ليسيكو مصر
(شركة مساهمة مصرية)

القوائم المالية المجمعة وتقرير مراقب الحسابات عليها
عن السنة المالية المنتهية فى ٣١ ديسمبر ٢٠١٦

شركة ليسيكو مصر
ش.م.م.

ليسيكو مصر
(شركة مساهمة مصرية)

القوائم المالية المجمعة وتقرير مراقب الحسابات عليها
عن السنة المالية المنتهية فى ٣١ ديسمبر ٢٠١٦

المحتويـــات	الصفحة
- تقرير مراقب الحسابات	١-٣
- قائمة المركز المالى المجمع	٤
- قائمة الدخل المجمعة	٥
- قائمة الدخل الشامل المجمعة	٦
- قائمة التغير فى حقوق الملكية المجمعة	٧
- قائمة التدفقات النقدية المجمعة	٨
- الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة	٩-٢٩

شركة ليسيكو مصر
ش.م.م.

KPMG حـــازم حســن
محاسبون قانونيون ومستشارون

١٢ شارع بوح أفندى / القراعة
المتفرع من السلطان حسين
الأسكندرية

تليفون : ٥١ ٣٢ ٤٨٥ - ٥٢ ٣٢ ٤٨٥ (٢٠٣)
تليفاكس : ٥٠ ٣٢ ٤٨٥ (٢٠٣)

تقرير مراقب الحسابات المستقل

إلى السادة / مساهمي شركة ليسيكو مصر

الرأي

راجعنا القوائم المالية المجمعة للشركة ليسيكو مصر "شركة مساهمة مصرية" وشركاتها التابعة (المجموعة) والمتمثلة في قائمة المركز المالي المجمع في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ وكذا القوائم المجمعة للأرباح أو الخسائر والدخل الشامل الأخر والتغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية عن السنة المالية المنتهية في ذلك التاريخ، والايضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة والتي تتضمن السياسات المحاسبية الهامة والمعلومات التوضيحية الاخرى.

ومن رأينا أن القوائم المالية المجمعة المرفقة تعبر بعدالة ووضوح – في جميع جوانبها الهامة– عن المركز المالي المجمع للمجموعة في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ ، وعن أدائها المالي المجمع وتدفقاتها النقدية المجمعة عن السنة المالية المنتهية في ذلك التاريخ وذلك طبقا للمعايير الدولية لإعداد التقارير المالية.

لقد قمنا بأعمال المراجعة وفقاً لمعايير المراجعة الدولية، إن مسئوليتنا وفقاً لتلك المعايير قد تم شرحها ضمن فقرة مسئوليات مراقبي الحسابات حول مراجعة القوائم المالية المجمعة الواردة في تقريرنا، كما اننا مستقلين عن المجموعة وفقاً لمتطلبات ميثاق الأخلاق للمحاسبين المهنين الصادر عن المجلس الدولي لمعايير الاخلاقيات المهنية للمحاسبين، كما قمنا بالالتزام بمسئولياتنا الأخلاقية الأخرى بما يتوافق مع متطلبات المجلس الدولي لمعايير الاخلاقيات المهنية للمحاسبين. إننا نعتقد بأن أدلة المراجعة التي حصلنا عليها كافية وملائمة لتكون أساساً في ابداء رأينا.

فقرة لفت الإنتباه

ومع عدم إعتبار ذلك تحفظا، نود الإشارة إلى إيضاح رقم (٢٣) من الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المجمعة، حيث تنوى الإدارة إعادة استثمار الأرباح المرحلة فى الشركات التابعة الأجنبية، دون تحديد أجل، على الرغم من أن هذه الأرباح المرحلة قد تخضع للضرائب عند توزيعها وفقاً لمعدلات تختلف وفقاً للدولة المؤسس بها الشركة التابعة.

أمور المراجعة الرئيسية

إن أمور المراجعة الرئيسية، حسب تقديراتنا المهنية، هي تلك الأمور التي كان لها الأهمية الكبرى في مراجعة القوائم المالية المجمعة للسنة الحالية. ولقد تم استعراض تلك الأمور ضمن فحوى تقريرنا حول مراجعة القوائم المالية المجمعة ككل، وإلى التوصل إلى رأينا المهني حولها، وأننا لا نبدي رأياً منفصلاً حول تلك الأمور. فيما يلي تفصيل أمور المراجعة الرئيسية التي قمنا بتحديدها وكيفية معالجتنا لكل أمر من هذه الأمور في إطار مراجعتنا له.

أمور المراجعة الرئيسية	كيف تم تناول هذا الأمر في مراجعتنا
المخصصات قامت الشركة بتدعيم مخصصات المطالبات المحتملة خلال العام بلغت ١٠,٩ مليون جنيه مصري كما تم استخدام مبلغ ١٥,١ مليون جنيه مصري من رصيد المخصصات المكونة وذلك لمقابلة المطالبات التي تحققت خلال العام.	- تم الحصول على بيان بالمطالبات المحتملة. - تم التأكد من تدعيم المخصصات بالمبالغ اللازمة لمقابلة الالتزامات المحتملة، عند الحاجة لذلك . - تم التأكد ان الجزء المستخدم من رصيد المخصصات لمقابلة مطالبات تحققت خلال العام.

شركة ليسيكو مصر
ش.م.م

معلومات أخرى مدرجة في التقرير السنوي للمجموعة للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦

ان الإدارة مسئولة عن " المعلومات الأخرى ". تتكون فقرة " المعلومات الأخرى " من المعلومات الواردة في التقرير السنوي للمجموعة للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦، بخلاف القوائم المالية المجمعة وتقرير مراقب الحسابات عليها.
لقد حصلنا على تقرير مجلس إدارة الشركة، قبل تاريخ تقرير مراقب الحسابات، ونتوقع الحصول على باقي أقسام التقرير السنوي للمجموعة بعد تاريخ تقرير مراقب الحسابات.
وتعتمد المعلومات الأخرى الواردة في تقرير مجلس الإدارة، المُعد وفقًا للقانون رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١ ولائحته التنفيذية، على القوائم المالية المجمعة للشركة المعدة وفقًا لمعايير المحاسبة المصرية وليست القوائم المالية المجمعة المعدة وفقًا للمعايير الدولية لإعداد التقارير المالية (IFRS).

فيما يتعلق بمراجعتنا للقوائم المالية المجمعة، فإن مسئوليتنا هي الاطلاع على المعلومات الأخرى المبينة أعلاه وتحديد ما إذا كانت غير متوافقة بصورة هامه مع القوائم المالية المجمعة أو حسبما وصل إليه علمنا أثناء المراجعة أو وجود أي أخطاء هامه بشأنها، وإذا ما توصلنا إلي وجود أي أخطاء هامه في هذه المعلومات الأخرى، استنادا إلي الأعمال التي قمنا بها علي المعلومات الأخرى والتي حصلنا عليها قبل تاريخ تقرير مراقب الحسابات، فإنه يتعين علينا ادراج تلك الوقائع في تقريرنا. ليس لدينا ما يستوجب أدراجه في تقريرنا فيما يتعلق بهذا الشأن.
إن رأينا على القوائم المالية المجمعة لا يغطي المعلومات الأخرى ولا نعبر عن أي نتيجة مراجعة حولها.

مسئوليات الإدارة والمسئولين عن الحوكمة عن القوائم المالية المجمعة

إن الإدارة هي المسئولة عن إعداد وعرض هذه القوائم المالية المجمعة بصورة عادله وفقًا للمعايير الدولية لإعداد التقارير المالية، وعن أدوات الرقابة الداخلية التي تراها الإدارة ضرورية لإعداد قوائم مالية مجمعة خالية من الأخطاء الهامة سواء كانت ناتجة عن الغش أو الخطأ.

عند إعداد القوائم المالية المجمعة، تتحمل الإدارة مسئولية تقييم قدرة المجموعة على متابعة أعمالها على أساس مبدأ الاستمرارية مع الإفصاح -متى كان ذلك مناسباً -عن الامور المتعلقة بالاستمرارية وتطبيق مبدأ الاستمرارية المحاسبي ما لم تعتزم الإدارة تصفية المجموعة أو وقف أعمالها أو في حالة عدم توافر أي بديل واقعي سوي اتخاذ هذا الإجراء.

يتحمل المسئولين عن الحوكمة مسئولية الإشراف على عملية إعداد التقارير المالية للمجموعة.

مسئوليات مراقب الحسابات عن مراجعه القوائم المالية المجمعة

إن هدفنا هو الحصول على تأكيدات معقوله بإن القوائم المالية المجمعة ككل خالية من الأخطاء الهامه سواء كانت ناتجة عن الغش أو الخطأ، وإصدار تقرير مراقب الحسابات الذي يتضمن رأينا. إن التوصل إلي تأكيدات معقولة يمثل درجة عالية من التأكد إلا أنه لا يضمن ان عملية المراجعة وفقاً لمعايير المراجعة الدولية سوف تنتهي دائماً باكتشاف الأخطاء الهامه في حال وجودها. وقد تنشأ الأخطاء الهامه عن الغش أو الخطأ وتعتبر هامه إذا كان من المتوقع بصورة معقولة أن تؤثر بصورة فردية أو مجمعة على القرارات الاقتصادية للمستخدمين والتي يتم اتخاذها علي أساس هذه القوائم المالية المجمعة.

كجزء من عملية المراجعة وفقًا لمعايير المراجعة الدولية، اتخذنا أحكاماً مهنية وحافظنا على الشك المهني خلال أعمال المراجعة. كما قمنا بما يلي:-

شركة ليسيكو مصر
ش.م.م.

- تحديد وتقييم مخاطر الأخطاء الهامه في القوائم المالية المجمعة، سواء كانت ناتجة عن الغش أو الخطأ، ووضع وتنفيذ إجراءات المراجعة الملائمة لتلك المخاطر، وكذلك الحصول على أدلة مراجعة كافية ومناسبة لتقديم أساس يمكننا من إبداء رأينا. إن مخاطر عدم اكتشاف خطأ هام ناتج عن الغش تفوق مخاطر عدم اكتشاف ذلك الناتج عن الخطأ، حيث إن الغش قد يتضمن التواطؤ أو التزوير أو الإهمال المتعمد أو التضليل أو تجاوز الرقابة الداخلية.

- فهم أدوات الرقابة الداخلية ذات الصلة بعملية المراجعة لوضع إجراءات المراجعة الملائمة للظروف ولكن ليس لغرض إبداء الرأي حول فعالية أدوات الرقابة الداخلية لدي المجموعة.

- تقييم ملائمة السياسات المحاسبية المستخدمة ومدى معقولية التقديرات المحاسبية والإفصاحات ذات الصلة المقدمة من قبل الادارة.

- التوصل إلى مدي ملائمة استخدام الإدارة لأساس مبدأ الاستمرارية المحاسبي والقيام، استناداً إلي أدلة المراجعة التي حصلنا عليها، وتحديد ما إذا كانت هناك عدم تأكد مادي متعلق بالأحداث أو الظروف والذي يمكن أن يثير شكا جوهرياً حول قدرة المجموعة على متابعة اعمالها علي أساس مبدأ الاستمرارية. وفي حالة التوصل إلى وجود حالة عدم تأكد هام، يجب علينا أن نأخذ بعين الاعتبار، في تقرير مراقب الحسابات، الافصاحات ذات الصلة في القوائم المالية المجمعة أو تعديل رأينا في حالة عدم ملائمة الافصاحات. تستند نتائج مراجعتنا إلى أدلة المراجعة التي حصلنا عليها حتى تاريخ تقرير مراقب الحسابات. على الرغم من ذلك، قد تتسبب الاحداث أو الظروف المستقبلية في توقف المجموعة عن متابعة أعمالها علي أساس مبدأ الاستمرارية.

- تقييم العرض الشامل للقوائم المالية المجمعة وهيكلها والبيانات المتضمنة فيها بما في ذلك الإفصاحات وتقييم ما إذا كانت القوائم المالية المجمعة تعبر عن المعاملات الأساسية والأحداث ذات الصلة بأسلوب يحقق العرض العادل.

- الحصول على أدلة مراجعة كافية ومناسبة حول المعلومات المالية للشركات أو الأنشطة التجارية داخل المجموعة لإبداء رأي على القوائم المالية المجمعة. ونحن مسئولون عن ابداء التوجيهات والإشراف على عمليه المراجعة وتنفيذها للمجموعة وتتحمل المسئولية كاملة عن رأي المراجعة.

إننا نتواصل مع المسئولين عن الحوكمة حول عده أمور من بينها النطاق المخطط لأعمال المراجعة وتوقيتها ونتائج المراجعة الهامة بما في ذلك أي أوجه قصور جوهرية فى أدوات الرقابة الداخلية التي يتم تحديدها أثناء أعمال المراجعة. نزود ايضاً المسئولين عن الحوكمة ببيان يفيد بالتزامنا بالمتطلبات الأخلاقية ذات الصلة فيما يختص بالاستقلالية، ونبلغهم أيضاً بكافة العلاقات والأمور الأخرى التي نري بصورة معقولة انها من المحتمل أن تؤثر علي استقلاليتنا بالإضافة إلي التدابير ذات الصلة، متى كان ذلك مناسباً.

ومن خلال الأمور التي يتم ابلاغ المسئولين عن الحوكمة بها، نحدد تلك الأمور التي تشكل الأمور الأكثر أهمية في مراجعة القوائم المالية المجمعة للسنة الحالية، ولذلك تعتبر هي أمور المراجعة الرئيسية. إننا نفصح عن هذه الأمور في تقرير مراقبي الحسابات الخاص بنا ما لم يمنع القانون او اللوائح الإفصاح العلني عن هذه الأمور او، في أحوال نادرة جداً، عندما نتوصل إلى أن أمراً ما يجب عدم الإفصاح عنه في تقريرنا لأنه من المتوقع بشكل معقول أن النتائج العكسية المترتبة علي هذ الإفصاح تتجاوز المكاسب العامة له.

حازم حسن KPMG

حاتم منتصر
سجل المحاسبين والمراجعين رقم (١٣٢٠٩)
سجل هيئة سوق المال رقم (٣٠٥)

KPMG حازم حسن

محاسبون قانونيون ومستشارون

شركة ليسيني حسن
ش.م.م.

الإسكندرية في ٨ مارس ٢٠١٧

ليسيكو مصر
(شركة مساهمة مصرية)
قائمة المركز المالى المجمع فى ٣١ ديسمبر ٢٠١٦

	إيضاح رقم	٣١ ديسمبر ٢٠١٦ جنيه	٣١ ديسمبر ٢٠١٥ جنيه
الأصول غير المتداولة			
الأصول الثابتة	(١١)	٦٨٩ ٢٤١ ٦١٩	٦٧٨ ٢٧٧ ١٨٣
مشروعات تحت التنفيذ	(١٢)	١٣ ٦٥٩ ٥٩٤	١٢ ٤٩٥ ٨١٦
أصول غير ملموسة	(١٣)	٢٨ ٦٠٠ ٣٤٠	٢٢ ٠٧٢ ٤٦٨
استثمارات أخرى	(١٤)	١٣ ٥٨٩ ٦٠٣	٥ ٨٤١ ٧٨٨
أوراق قبض طويلة الأجل	(١٥)	٢٤ ٥٧٦ ٠١٠	١١ ٨١٥ ٤٧٦
إيجارات مدفوعة مقدماً طويلة الأجل		١٥٧ ٣٣٥	٣٩٣ ٣٣٥
إجمالى الأصول غير المتداولة		٧٦٩ ٨٢٤ ٥٠١	٧٣٠ ٨٩٦ ٠٦٦
الأصول المتداولة			
مخزون	(١٦)	٨٨٩ ٧٦٥ ٨٨٦	٧٠٠ ٩٨٦ ٦٤٠
مدينون وأرصدة مدينة أخرى	(١٧)	٧٥٧ ٠٥٨ ٠٧٦	٥٥٨ ٨٧٠ ٦٨٦
النقدية وما فى حكمها	(١٨)	٣٧٧ ٣٩٣ ٩٨٧	١٦٨ ٠٠٩ ٨٠٥
إجمالى الأصول المتداولة		٢ ٠٢٤ ٢١٧ ٩٤٩	١ ٤٢٧ ٨٦٧ ١٣١
إجمالى الأصول		٢ ٧٩٤ ٠٤٢ ٤٥٠	٢ ١٥٨ ٧٦٣ ١٩٧
حقوق المساهمين			
رأس المال	(٢١)	٤٠٠ ٠٠٠ ٠٠٠	٤٠٠ ٠٠٠ ٠٠٠
احتياطيات	(٢٢)	٥٧٩ ٧٤٣ ٧٤٦	٣٧٦ ١٥٩ ٥٦٧
أرباح مرحلة	(٢٣)	٦٥ ٥٧٧ ٢٤٤	١١٩ ٤٧٧ ٦٥٢
صافى خسارة العام		(٥٠ ١١٨ ٨٤٢)	(٦٥ ٠٦٦ ١٣٣)
إجمالى حقوق المساهمين بالشركة القابضة		٩٩٥ ٢٠٢ ١٤٨	٨٣٠ ٥٧١ ٠٨٦
الحقوق غير المسيطرة		٥ ٢٤٢ ٤٥٣	٥ ٧٧٩ ٢١٨
إجمالى حقوق الملكية		١ ٠٠٠ ٤٤٤ ٦٠١	٨٣٦ ٣٥٠ ٣٠٤
الإلتزامات غير المتداولة			
قروض طويلة الأجل	(٢٤)	٦٧ ٣٣٠ ٠٠٠	٦٠ ٠٠٠ ٠٠٠
التزامات طويلة الأجل أخرى	(٢٥)	--	٣٢٣ ٤٦٤
ضريبة دخل مؤجلة	(٢٦)	٢٥ ٧٧٩ ٥٨٥	٣٠ ٦٠٦ ٤٨٥
مخصصات	(٢٧)	١٠ ٦٩٨ ٨٥٣	٩ ٨٢٣ ٧٥٠
إجمالى الالتزامات غير المتداولة		١٠٣ ٨٠٨ ٤٣٨	١٠٠ ٧٥٣ ٦٩٩
الإلتزامات المتداولة			
بنوك سحب على المكشوف	(٢٠)	١ ٢٠٤ ٣٨٨ ٩١٢	٨٢٦ ٧٣٣ ٥٩٥
قروض قصيرة الأجل	(٢٨)	٤٧ ٣٣٩ ١٨١	٣٧ ٦٥٦ ٢٤٠
دائنون وأرصدة دائنة أخرى	(٢٩)	٤١٨ ٤٨٦ ٢٧٦	٣٢١ ٧٧٥ ٩٠٤
مخصصات	(٢٧)	١٩ ٥٧٥ ٠٤٠	٣٥ ٤٩٣ ٤٥٥
إجمالى الالتزامات المتداولة		١ ٦٨٩ ٧٨٩ ٤٠٩	١ ٢٢١ ٦٥٩ ١٩٤
إجمالى الالتزامات		١ ٧٩٣ ٥٩٧ ٨٤٧	١ ٣٢٢ ٤١٢ ٨٩٣
إجمالى حقوق الملكية والالتزامات		٢ ٧٩٤ ٠٤٢ ٤٤٨	٢ ١٥٨ ٧٦٣ ١٩٧

- تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم (٨) إلي رقم (٢٩) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية المجمعة.
- تقرير مراقب الحسابات مرفق،
- التاريخ: ٨ مارس ٢٠١٧

رئيس القطاع المالى
محمد حسن

العضو المنتدب
طاهر جلبرت غورغور

شركة ليسيكو مصر
ش.م.م.

ليسيكو مصر
(شركة مساهمة مصرية)
قائمة الدخل المجمعة عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦

	إيضاح رقم	٣١ ديسمبر ٢٠١٦ جنيه	٣١ ديسمبر ٢٠١٥ (بعد إعادة التبويب) جنيه	٣١ ديسمبر ٢٠١٥ (المُصدرة سابقاً) جنيه
صافى المبيعات		١ ٤٩٦ ٤٣٢ ٨٢٧	١ ٣٧٠ ٥١٥ ١١٤	١ ٣٧٠ ٥١٥ ١١٤
تكلفة المبيعات	(٤)	(١ ٣٤٣ ١٣٠ ٧٤٤)	(١ ١٥٥ ٤٨٧ ٠٣٧)	(١ ١٢٤ ٨٤٩ ٧٧٣)
مجمل الربح		**١٥٣ ٣٠٢ ٠٨٣**	**٢١٥ ٠٢٨ ٠٧٧**	**٢٤٥ ٦٦٥ ٣٤١**
إيرادات أخرى	(٥)	٢٥ ١٠٦ ٧٠٨	٨ ٩٣٣ ٧٨٠	٨ ٩٣٣ ٧٨٠
مصروفات توزيع		(٨٦ ٠٢٥ ٣٦٧)	(٨٢ ٩٨٤ ٠٢٠)	(٨٢ ٩٨٤ ٠٢٠)
مصروفات إدارية		(١١٨ ٣٩٠ ٨٢٨)	(١١٥ ٦٩٦ ٠٨٢)	(١١٥ ٦٩٦ ٠٨٢)
مصروفات أخرى	(٦)	(٢٢ ٣٣٠ ٣٦٢)	(٢٦ ٢٩٦ ٠٤٩)	(٢٦ ٢٩٦ ٠٤٩)
(خسائر) / أرباح التشغيل		**(٤٨ ٣٣٧ ٧٦٦)**	**(١ ٠١٤ ٢٩٤)**	**٢٩ ٦٢٢ ٩٧٠**
أرباح استثمارات		٣ ٢٠٦ ٠٠٨	٢ ٤٨٦ ٣٢٦	٢ ٤٨٦ ٣٢٦
إيرادات تمويلية	(٧)	١٢٦ ٧٨٠ ٨٥٨	١٢ ٦٩٩ ٧٦٥	١٢ ٦٩٩ ٧٦٥
مصروفات تمويلية	(٨)	(١٠٦ ٦٥٠ ٩٠١)	(٨٠ ٣٨٥ ٠٢٧)	(٨٠ ٣٨٥ ٠٢٧)
		(٢٥ ٠٠١ ٨٠١)	(٦٦ ٢١٣ ٢٣٠)	**(٣٥ ٥٧٥ ٩٦٦)**
حصة العاملين فى الأرباح		—	—	(٣٠ ٦٣٧ ٢٦٤)
(خسارة) قبل الضرائب		**(٢٥ ٠٠١ ٨٠١)**	**(٦٦ ٢١٣ ٢٣٠)**	**(٦٦ ٢١٣ ٢٣٠)**
ضرائب الدخل عن العام		(٢٦ ٥٧٤ ١٣٧)	(٢ ٤٩٤ ٢١٦)	(٢ ٤٩٤ ٢١٦)
ضرائب الدخل مؤجلة		٣ ٧٧١ ٩٧٧	٢ ٨٥٢ ٦٩٠	٢ ٨٥٢ ٦٩٠
صافى (خسارة) العام		**(٤٧ ٨٠٣ ٩٦١)**	**(٦٥ ٨٥٤ ٧٥٦)**	**(٦٥ ٨٥٤ ٧٥٦)**
مستحق لكل من :				
مساهمى الشركة القابضة		(٥٠ ١١٨ ٨٤٢)	(٦٥ ٠٦٦ ١٣٣)	(٦٥ ٠٦٦ ١٣٣)
الحقوق غير المسيطرة		٢ ٣١٤ ٨٨١	(٧٨٨ ٦٢٣)	(٧٨٨ ٦٢٣)
صافى (خسارة) العام		**(٤٧ ٨٠٣ ٩٦١)**	**(٦٥ ٨٥٤ ٧٥٦)**	**(٦٥ ٨٥٤ ٧٥٦)**
(خسارة) السهم (جنيه / سهم)	(١٠)	**(٠,٦٣)**	**(٠,٨١)**	**(٠,٨١)**

- تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم (٨) إلي رقم (٢٩) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية المجمعة.

شركة ليسيكو مصر
ش.م.م.

ليسيكو مصر

(شركة مساهمة مصرية)

قائمة الدخل الشامل المجمعة عن السنة المالية المنتهية فى ٣١ ديسمبر ٢٠١٦

	إيضاح رقم	٣١ ديسمبر ٢٠١٦ جنيه	٣١ ديسمبر ٢٠١٥ جنيه
الدخل الشامل الأخر			
صافى خسارة العام		(٤٧ ٨٠٣ ٩٦١)	(٦٥ ٨٥٤ ٧٥٦)
بنود يتم تبويبها لاحقا بقائمة الدخل			
فروق ترجمة القوائم المالية للشركات التابعة		٢٠٩ ٥٨٣ ١٨٠	١٦ ٣٦٦ ٤٠٣
اجمالى الدخل الشامل عن العام		١٦١ ٧٧٩ ٢١٩	(٤٩ ٤٨٨ ٣٥٣)
اجمالى الدخل الشامل			
يوزع كما يلي:			
مساهمى الشركة القابضة		١٥١ ٩١٤ ٢٣٣	(٥٠ ٧٥٢ ٤٩٠)
الحقوق غير المسيطرة		٩ ٨٦٤ ٩٨٦	١ ٢٦٤ ١٣٧
إجمالي الدخل الشامل عن العام		١٦١ ٧٧٩ ٢١٩	(٤٩ ٤٨٨ ٣٥٣)

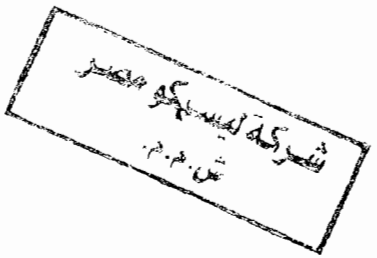
- الإيضاحات في الصفحات من (٨) إلى (٢٩) تعتبر متممة لهذه القوائم المالية المجمعة.

شركة ليسيكو مصر
ش.م.م.

ليسيكو مصر
(شركة مساهمة مصرية)
قائمة التغير فى حقوق الملكية المجمعة عن السنة المنتهية فى ٣١ ديسمبر ٢٠١٦

البيـــــــــــان	رأس المال المصدر والمدفوع جنيـــــه	احتياطيات جنيـــــه	أرباح مرحلة جنيـــــه	صافى خسارة العام جنيـــــه	إجمالـــى حقوق المساهمين بالشركة القابضة جنيـــــه	حقوق غير مسيطرة جنيـــــه	إجمالى حقوق الملكية جنيـــــه
الرصيد فى ٣١ ديسمبر ٢٠١٤	٤٠٠ ٠٠٠ ٠٠٠	٣٥٥ ٧٦٣ ٤٢٥	٣٩ ٠٥٤ ٥٩٠	٩١ ٦١٥ ٨١٣	٨٨٦ ٤٣٣ ٨٢٨	٩ ٤٧١ ٥٥٧	٨٩٥ ٩٠٥ ٣٨٥
المحول إلى الأرباح المرحلة	—	--	٩١ ٦١٥ ٨١٣	(٩١ ٦١٥ ٨١٣)	--	--	--
المحول إلى الاحتياطى القانونى	—	٦ ٠٨٢ ٤٩٩	(٦ ٠٨٢ ٤٩٩)	--	--	--	--
توزيعات معلنة	—	--	(٢٠ ٠٠٠ ٠٠٠)	--	(٢٠ ٠٠٠ ٠٠٠)	--	(٢٠ ٠٠٠ ٠٠٠)
تسويات	—	--	١٤ ٨٨٩ ٧٤٨	--	١٤ ٨٨٩ ٧٤٨	(٤ ٩٥٦ ٤٧٦)	٩ ٩٣٣ ٢٧٢
فروق ترجمة القوائم المالية للشركات التابعة الأجنبية	—	١٤ ٣١٣ ٦٤٣	--	--	١٤ ٣١٣ ٦٤٣	٢ ٠٥٢ ٧٦٠	١٦ ٣٦٦ ٤٠٣
صافى خسارة العام	--	--	--	(٦٥ ٠٦٦ ١٣٣)	(٦٥ ٠٦٦ ١٣٣)	(٧٨٨ ٦٢٣)	(٦٥ ٨٥٤ ٧٥٦)
الرصيد فى ٣١ ديسمبر ٢٠١٥	٤٠٠ ٠٠٠ ٠٠٠	٣٧٦ ١٥٩ ٥٦٧	١١٩ ٤٧٧ ٦٥٢	(٦٥ ٠٦٦ ١٣٣)	٨٣٠ ٥٧١ ٠٨٦	٥ ٧٧٩ ٢١٨	٨٣٦ ٣٥٠ ٣٠٤
المحول إلى الأرباح المرحلة	—	--	(٦٥ ٠٦٦ ١٣٣)	٦٥ ٠٦٦ ١٣٣	--	—	—
المحول إلى الاحتياطى القانونى	—	١ ٥٥١ ١٠٤	(١ ٥٥١ ١٠٤)	—	—	—	—
تسويات	—	—	١٢ ٧١٦ ٨٢٩	—	١٢ ٧١٦ ٨٢٩	(١٠ ٤٠١ ٧٥١)	٢ ٣١٥ ٠٧٨
فروق ترجمة القوائم المالية للشركات التابعة الأجنبية	—	٢٠٢ ٠٣٣ ٠٧٥	—	—	٢٠٢ ٠٣٣ ٠٧٥	٧ ٥٥٠ ١٠٥	٢٠٩ ٥٨٣ ١٨٠
صافى خسارة العام	--	—		(٥٠ ١١٨ ٨٤٢)	(٥٠ ١١٨ ٨٤٢)	٢ ٣١٤ ٨٨١	(٤٧ ٨٠٣ ٩٦١)
الرصيد فى ٣١ ديسمبر ٢٠١٦	٤٠٠ ٠٠٠ ٠٠٠	٥٧٩ ٧٤٣ ٧٤٦	٦٥ ٥٧٧ ٢٤٤	(٥٠ ١١٨ ٨٤٢)	٩٩٥ ٢٠٢ ١٤٨	٥ ٢٤٢ ٤٥٣	١ ٠٠٠ ٤٤٤ ٦٠١

- تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم (٨) إلي رقم (٢٩) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية المجمعة.



ليسيكو مصر
(شركة مساهمة مصرية)
قائمة التدفقات النقدية المجمعة عن السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦

	إيضاح رقم	٣١ ديسمبر ٢٠١٦ جنيـــــه	٣١ ديسمبر ٢٠١٥ جنيـــــه
التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل			
صافى (خسارة) العام		(٥٠ ١١٨ ٨٤٢)	(٦٥ ٠٦٦ ١٣٣)
تسويات لمطابقة صافى الربح لصافى الأموال المتاحة من أنشطة التشغيل			
إهلاك الأصول الثابتة وفروق الترجمة	(٤)	٤٣ ٢٤١ ٩٧٩	١٠٢ ٥٧٢ ٢١٩
استهلاك الأصول غير الملموسة وفروق الترجمة	(٦)	(٦ ٢٦٢ ٠٦١)	١٨٣ ١٤١
حصة العاملين فى الأرباح		٣٣ ٧١٩ ١٧٤	٣٠ ٦٣٧ ٢٦٤
إيجار مدفوع مقدماً طويل الأجل		٢٣٦ ٠٠٠	٢٣٦ ٠٠٠
صافى أرباح رأسمالية		(١ ٠٣٣ ٥٧٩)	(٥٢ ٦٣٦)
تدعيم المخصصات وفروق الترجمة		٨١ ١٦٧ ٨٦٨	٢٥ ٨٢٠ ٣٩٦
ضرائب الدخل		٢٦ ٥٧٤ ١٣٧	٢ ٤٩٤ ٢١٦
ضرائب الدخل المؤجلة		(٤ ٨٢٦ ٩٠٠)	(٣ ١٠٧ ٨٤٨)
مخصصات انتفى الغرض منها		(١٤ ٠٦٤ ٨٧٢)	(١ ٠٠٠ ٠٠٠)
رد الأنخفاض فى قيمة المخزون		(٣ ٧١٠ ٥٢٢)	(٣٨٤ ٢٢٣)
الفرق الناتج عن إثبات القيمة الحالية لاوراق القبض طويلة الاجل		٣ ٠٥٩ ٤٦٦	(٢ ٩٦٩ ١١٧)
التغير فى حقوق الأقلية		(٥٣٦ ٧٦٥)	(٣ ٦٩٢ ٣٣٩)
التغير فى احتياطى الترجمة		٢١٤ ٧٤٩ ٩٠٥	٢٩ ٢٠٣ ٣٩٩
		٣٢٢ ١٩٤ ٩٨٧	١١٤ ٨٧٤ ٣٣٩
التغير فى رأس المال العامل			
التغير فى المخزون		(١٩٧ ٠١٤ ٣٦١)	(٣٣ ٧١٧ ٢٤١)
التغير فى المدينون		(٢٥١ ٢٣٨ ٣٨٠)	(٥٠ ٨٥٠ ٩٨٩)
التغير فى الدائنون		٩١ ٢٢٤ ٩٨٢	(٣١ ٢٦٠ ٤٢٩)
التغير فى التزامات طويلة الأجل أخري		(٣٢٣ ٤٦٤)	(٩٤٢ ٧٤٩)
ضريبة الدخل المسددة		(٢٥ ٠٣٥ ١٠٥)	(٩ ٠٦٦ ٢٨٥)
مخصصات مستخدمة		(١٧ ١٤٩ ٦٨٠)	(٩ ١٠١ ٠٢٨)
التغير فى الاستثمارات المتداولة		--	٥٧ ٨٨٥ ٩٥٥
صافى النقدية (المستخدمة فى) المتاحة من أنشطة التشغيل		(٧٧ ٣٤١ ٠٢١)	٣٧ ٨٢١ ٥٧٣
التدفقات النقدية من أنشطة الاستثمار			
مدفوعات لشراء الأصول الثابتة والتغير فى مشروعات تحت التنفيذ		(٥٨ ٤٠٢ ٥٨٤)	(٧٣ ٨١٦ ٧٣٥)
المدفوع فى الأصول غير الملموسة		(٧ ٧٤٧ ٨١٥)	(١٢٦ ٩٦٤)
المدفوع فى الاستثمارات الأخرى		(٢٦٥ ٨١٦)	(٤٩١ ٢٨٦)
متحصلات من بيع أصول ثابتة		٤ ٠٦٥ ٩٧١	٢ ١٤٧ ٩١٢
التغير فى اوراق قبض طويلة الأجل		(١٥ ٨٢٠ ٠٠٠)	١٨ ٤٨٠ ٠٠٠
صافى النقدية المستخدمة فى أنشطة الاستثمار		(٧٨ ١٧٠ ٢٤٤)	(٥٣ ٨٠٧ ٠٧٣)
التدفقات النقدية من أنشطة التمويل			
المحصل (المسدد) من القروض طويلة الأجل وأقساطها المستحقة خلال العام		١٧ ٠١٢ ٩٤١	(٤٤ ٧٩٧ ٩٦١)
المدفوع من حصة العاملين فى الأرباح		(٢٩ ٧٧٢ ٨١٥)	(٣١ ٢٠٧ ٤٠٧)
توزيعات مدفوعة للمساهمين		--	(٢٠ ٠٠٠ ٠٠٠)
صافى النقدية المستخدمة فى أنشطة التمويل		(١٢ ٧٥٩ ٨٧٤)	(٩٦ ٠٠٥ ٣٦٨)
صافى التغير فى النقدية وما فى حكمها خلال العام		(١٦٨ ٢٧١ ١٣٩)	(١١١ ٩٩٠ ٨٦٨)
النقدية وما فى حكمها فى أول العام	(١٩)	(٦٥٨ ٧٢٣ ٧٩٠)	(٥٤٦ ٧٣٢ ٩٢٢)
النقدية وما فى حكمها فى آخر العام	(١٩)	(٨٢٦ ٩٩٤ ٩٢٩)	(٦٥٨ ٧٢٣ ٧٩٠)

- تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم (٨) إلي رقم (٢٩) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية المجمعة.

شركة ليسيكو مصر
ش.م.م.

١- نبذة عن الشركة القابضة والشركات التابعة

القوائم المالية المجمعة للشركة فى وعن السنة المالية المنتهية فى ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ تتمثل فى الشركة القابضة والشركات التابعة (والمشار اليهم بالمجموعة او منفصلين بشركات المجموعة).

١-١ ليسيكو مصر (الشركة القابضة)

تأسست شركة ليسيكو مصر (شركة مساهمة مصرية) بتاريخ الأول من نوفمبر ١٩٧٥ بموجب قرار وزارة الاقتصاد والتعاون الاقتصادي رقم ١٤٢ لسنة ١٩٧٥ والشركة خاضعة لأحكام القانون رقم ٨ لسنة ١٩٩٧ ومن أغراض الشركة القابضة صناعة وإنتاج جميع الصناعات الخزفية ويدخل فيها صناعة وإنتاج الأدوات الصحية وكافة أنواع البلاط والتأجير التمويلى.

١-٢ الشركات التابعة

فيما يلى بيان بالشركات التابعة والمتضمنة بالقوائم المالية المجمعة وكذا نسبة مساهمة الشركة القابضة فى كل منها:

	بلد المنشأ	نسبة المساهمة	
		٢٠١٦/١٢/٣١	٢٠١٥/١٢/٣١
		٪	٪
ليسيكو للصناعات الخزفية (ش.م.م)	مصر	٩٩,٩٩	٩٩,٩٩
تى.جى.اف للاستشارات والتجارة (ش.م.م)	مصر	٩٩,٨٣	٩٩,٨٣
ليسيكو للاستثمارات المالية (ش.م.م)	مصر	٩٩,٣٣	٩٩,٣٣
ليسيكو UK المحدودة	المملكة المتحدة	١٠٠	١٠٠
ليسيكو للاستثمار المحدودة	المملكة المتحدة	١٠٠	١٠٠
شركة الصناعات الخزفية اللبنانية (ش.م.ل)	لبنان	٩٤,٧٧	٩٤,٧٧
شركة السيراميك الدولية (ش.م.م)	مصر	٩٩,٩٧	٩٩,٩٧
شركة ليسيكو لتجارة وتوزيع السيراميك (ش.م.م)	مصر	٧٠	٧٠
شركة السيراميك الأوروبى (ش.م.م)	مصر	٩٩,٩٧	٩٩,٩٧
شركة ليسيكو بلس للتجارة (ش.م.م)	مصر	٩٩,٨٥	٩٩,٨٥
شركة برج لخلاطات المياه – ساردينين (ش.م.م)	مصر	٦٩,٨٥	٦٩,٨٥
شركة ليسيكو – الجزائر (اس.ايه.ار.ال)	الجزائر	٦٠	٦٠

٢- اسس اعداد القوائم المالية

٢-١ الإطار المحاسبى لإعداد القوائم المالية

أعدت القوائم المالية المجمعة طبقاً لمعايير المحاسبة والتقارير المالية الدولية وتفسيراتها التى يتم إعدادها بواسطة مجلس معايير المحاسبة الدولية.

٢-٢ عملة العرض والتعامل

عملة التعامل المستخدمة في عرض القوائم المالية المجمعة هى الجنيه المصرى. والذى يمثل عملة التعامل الخاصة بالشركة.

٢-٣ استخدام التقديرات والحكم الشخصى

- يتطلب إعداد القوائم المالية المجمعة وفقا لمعايير المحاسبة المصرية من الإدارة استخدام الحكم الشخصي والتقديرات والافتراضات التي تؤثر على تطبيق السياسات والقيم المعروضة للأصول والالتزامات والإيرادات والمصروفات. تعد التقديرات والافتراضات المتعلقة بها في ضوء الخبرة السابقة وعوامل أخرى متنوعة. هذا وقد تختلف النتائج الفعلية عن تلك التقديرات.
- يتم إعادة مراجعة التقديرات والافتراضات المتعلقة بها بصفه دوريه.
- يتم الاعتراف بالتغيير في التقديرات المحاسبية في الفترة التي يتم تغيير التقدير فيها إذا كان التغيير يؤثر على هذه الفترة فقط، أو في فترة التغيير والفترات المستقبلية إذا كان التغيير يؤثر على كليهما.

شركة ليسيكو مصر
ش.م.م.

٢-٤ أساس القياس

يتم اعداد القوائم المالية المجمعة على أساس التكلفة التاريخية فيما عدا:
- المشتقات يتم قياسها بالقيمة العادلة.
- يتم تقييم الأدوات المالية، المقومة بالقيمة العادلة عن طريق قائمة الدخل، بالقيمة العادلة.
- الأدوات المالية المقتناه بغرض البيع يتم قياسها بالقيمة العادلة.

٣- قطاعات تشغيلية

فيما يلى بيانات عن قطاعات إنتاج الصحى والبلاط وخلاطات المياه بشركات المجموعة:

أولا: قطاع إنتاج الصحى

	٢٠١٦/١٢/٣١	٢٠١٥/١٢/٣١
حجم المبيعات (بالألف قطعة)		
مصر	٢ ١٨٣	١ ٩٩٥
لبنان	١٥١	١٠٩
تصدير	٢ ٦٥٥	٢ ٧٣٠
إجمالي حجم المبيعات (بالألف قطعة)	**٤ ٩٩٠**	**٤ ٨٣٤**
إيرادات المبيعات (بالمليون جنيه)	**٨٣٤**	**٧١٨,٢**
متوسط سعر البيع (جنيه / قطعة)	١٦٧,١	١٤٨,٥
إجمالي تكلفة المبيعات (بالمليون جنيه)	**٦٧٥,٦١**	**٥٨٢,٦٢**
مجمل الربح (بالمليون جنيه)	**١٥٨,٤**	**١٣٥,٦**

ثانيا: قطاع إنتاج البلاط

حجم المبيعات (بالألف متر مربع)		
مصر	٢١ ٢٧٠	٢٠ ٥٨١
لبنان	٩٥٦	١ ٠٧٤
تصدير	٣ ٠١٢	٤ ١٣٢
إجمالي حجم المبيعات (بالألف متر مربع)	**٢٥ ٢٣٧**	**٢٥ ٧٨٧**
إيرادات المبيعات (بالمليون جنيه)	**٥٩٩,٥**	**٦٠٥,٤**
متوسط سعر البيع (جنيه / متر مربع)	٢٣,٨	٢٣,٥
إجمالي تكلفة المبيعات (بالمليون جنيه)	**٦٢٧,٦**	**٥١٠,٤**
مجمل الربح (بالمليون جنيه)	**(٢٨,١)**	**٩٥,٠**

ثالثا: قطاع إنتاج خلاطات المياه

حجم المبيعات (بالقطعة)		
مصر	١٥٠ ٩٣٨	١٢٦ ٥١٥
تصدير	١ ٠٠٧	٤١٥
إجمالي حجم المبيعات (بالقطعة)	**١٥١ ٩٤٥**	**١٢٦ ٩٣٠**
ايرادات المبيعات (بالمليون جنيه)	**٦٣,٠**	**٤٦,٩**
متوسط سعر البيع (جنيه / قطعة)	٤١٤,٥	٣٦٩,٧
إجمالى تكلفة المبيعات (بالمليون جنيه)	**٣٩,٩**	**٣١,٨**
مجمل الربح (بالمليون جنيه)	**٢٣,٠**	**١٥,١**

شركة ليسيكو مصر
ش.م.م.

٤- تكلفة مبيعات بعد إعادة التبويب

	٢٠١٦/١٢/٣١	٢٠١٥/١٢/٣١
	جنيه	جنيه
تكلفة المبيعات قبل إعادة التبويب	١ ٣١٠ ٥٧٧ ٨٩٠	١ ١٢٤ ٨٤٩ ٧٧٣
يضاف:		
حصة العاملين فى الأرباح	٣٢ ٥٥٢ ٨٥٤	٣٠ ٦٣٧ ٢٦٤
	١ ٣٤٣ ١٣٠ ٧٤٤	١ ١٥٥ ٤٨٧ ٠٣٧

- قررت إدارة المجموعة إعادة تبويب حصة العاملين في الأرباح لتظهر ضمن تكلفة المبيعات بدلا من إظهارها في بند مستقل بقائمة الدخل.

٥- إيرادات أخرى

	٢٠١٦/١٢/٣١	٢٠١٥/١٢/٣١
	جنيه	جنيه
صافى الأرباح الرأسمالية	١ ٠٣٣ ٥٧٩	٥٢ ٦٣٦
مبيعات خردة	٣ ٢٩٧ ٣١١	٢ ٦٥٦ ٣٧٣
إيرادات أخرى	٦ ٧١٠ ٩٤٦	٢ ٢٥٥ ٦٥٤
رد خصم أوراق القبض لقيمتها الحالية	--	٢ ٩٦٩ ١١٧
مخصصات انتفى الغرض منها	١٤ ٠٦٤ ٨٧٢	١ ٠٠٠ ٠٠٠
	٢٥ ١٠٦ ٧٠٨	٨ ٩٣٣ ٧٨٠

٦- مصروفات أخرى

تدعيم مخصص المطالبات	١٠ ٩٠٠ ٠٠٠	١٩ ٦٠٠ ٠٠٠
تدعيم مخصص مكافأة ترك الخدمة	--	١ ٢٩٢ ٧١٦
استهلاك الأصول غير الملموسة	٣ ١٩٨	٤٤٧ ٩١٩
خصم أوراق القبض لقيمتها الحالية	٣ ٠٥٩ ٤٦٦	--
مصروفات متنوعة	٣ ٠٦٩ ٥٠١	--
بدلات أعضاء مجلس الإدارة الشركة القابضة	٥ ٢٩٨ ١٩٧	٤ ٩٥٥ ٤١٤
	٢٢ ٣٣٠ ٣٦٢	٢٦ ٢٩٦ ٠٤٩

٧- الايرادات التمويلية

ايرادات فوائد	٥ ٦٢٣ ٤٤٧	١ ١٢٤ ٦٧٥
فروق عملات أجنبية	١٢١ ١٥٧ ٤١٠	١١ ٥٧٥ ٠٩٠
	١٢٦ ٧٨٠ ٨٥٧	١٢ ٦٩٩ ٧٦٥

٨- مصروفات تمويلية

مصروفات تمويلية	١٠٦ ٦٥٠ ٩٠١	٨٠ ٣٥١ ٤١٢
التغير فى القيمة العادلة للإستثمارات بغرض المتاجرة	--	٣٣ ٦١٥
	١٠٦ ٦٥٠ ٩٠١	٨٠ ٣٨٥ ٠٢٧

٩- ضريبة الدخل عن العام

ضريبة الدخل عن العام	١٤ ٠٦٣ ٤٧٢	٢ ٤٩٤ ٢١٦
الضريبة على التوزيعات (عن عامى ٢٠١٥ و٢٠١٦)	١٢ ٥١٠ ٦٦٥	--
	٢٦ ٥٧٤ ١٣٧	٢ ٤٩٤ ٢١٦

١٠- خسارة السهم

تم احتساب خسارة السهم عن السنة المنتهية فى ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ كالأتى:

	٢٠١٦/١٢/٣١	٢٠١٥/١٢/٣١
	جنيه	جنيه
صافى (خسارة) العام	(٥٠ ١١٨ ٨٤٢)	(٦٥ ٠٦٦ ١٣٣)
عدد الأسهم	٨٠ ٠٠٠ ٠٠٠	٨٠ ٠٠٠ ٠٠٠
(خسارة) السهم (جنيه / سهم)	(٠,٦٣)	(٠,٨١)

شركة ليسيكو مصر ش.م.م.

١١- الأصول الثابتة

	أراضى جنيـــــه	مبانى جنيـــــه	تحسينات بأماكن مستأجرة جنيـــــه	آلات ومعدات جنيـــــه	عدد وأدوات جنيـــــه	وسائل نقل وانتقال جنيـــــه	أثاث ومعدات مكاتب وحاسبات آليـــة جنيـــــه	الإجمالى جنيـــــه
التكلفة								
فى ٢٠١٦/١/١	١٥١ ٥٢٠ ١٧٠	٣٥٣ ١٢٢ ١٨٣	٩ ١١٠ ١٧٨	٩٩٣ ٢٩٧ ٩٧٥	١٠٦ ٣٠٣ ٧٦١	٦٥ ٧٢٧ ٣٩٠	٣٢ ٢٤٦ ٦٦٨	١ ٧١١ ٣٢٨ ٣٢٥
فروق ترجمة	١٧ ٢٩٤ ٨١٧	٤٩ ٠٩٥ ٨٧٢	١ ١٦٦ ٥٣٣	١٢٧ ٦٩٤ ٥٥٨	--	١٦ ٠٦٠ ٠٩٦	٣ ٧٦٦ ٨٦٧	٢١٥ ٠٧٨ ٧٤٣
إضافات العام	--	١ ٨٨٧ ٦٨٢	٢ ٦٠٦ ١٤٠	٤٠ ٨٤٣ ٠٨٨	٩ ٨٤١ ٣٢٠	١ ٤٦٤ ٨٥٨	٥٩٥ ٧١٨	٥٧ ٢٣٨ ٨٠٦
أستبعادات العام	--	--	--	(١٦ ٨٧٢ ٢١٢)	--	(١١ ٠٥٢ ٧٧٨)	(٧٢٥ ٩٧٧)	(٢٨ ٦٥٠ ٩٦٧)
فى ٢٠١٦/١٢/٣١	١٦٨ ٨١٤ ٩٨٧	٤٠٤ ١٠٥ ٧٣٧	١٢ ٨٨٢ ٨٥١	١ ١٤٤ ٩٦٣ ٤٠٩	١١٦ ١٤٥ ٠٨١	٧٢ ١٩٩ ٥٦٦	٣٥ ٨٨٣ ٢٧٦	١ ٩٥٤ ٩٩٤ ٩٠٧
مجمع الإهلاك								
فى ٢٠١٦/١/١	--	١٤٥ ٩٣٥ ٥٩٧	٤ ٦٥٩ ٧٠٢	٧٢١ ٧١٧ ٦٧٩	٧٨ ٠٤٢ ٨٩٣	٥٥ ٥٠٩ ٨١٦	٢٧ ١٨٥ ٤٥٥	١ ٠٣٣ ٠٥١ ١٤٢
فروق ترجمة	--	١٩ ٦٦٣ ١٥٢	٦٦٢ ٤٦٤	١١٤ ٢٠١ ٨٥٥	--	١٣ ٨٥٦ ٣٧٨	٣ ٧١٩ ٦٢٩	١٥٢ ١٠٣ ٤٧٨
اهلاك العام	--	١٥ ٣١٤ ٨٩٨	٢ ٣٢٥ ٥٥٠	٧٢ ٩٩٧ ٨١١	١٠ ٩٦٣ ٣٩٢	٣ ٢٠٢ ٧٨٧	١ ٤١٢ ٨٠٦	١٠٦ ٢١٧ ٢٤٤
مجمع اهلاك الاستبعادات	--	--	--	(١٦ ٨٧٢ ٢١٢)	--	(٨ ١٤٢ ٣٣٨)	(٦٠٤ ٠٢٦)	(٢٥ ٦١٨ ٥٧٦)
فى ٢٠١٦/١٢/٣١	--	١٨٠ ٩١٣ ٦٤٧	٧ ٦٤٧ ٧١٦	٨٩٢ ٠٤٥ ١٣٣	٨٩ ٠٠٦ ٢٨٥	٦٤ ٤٢٦ ٦٤٣	٣١ ٧١٣ ٨٦٤	١ ٢٦٥ ٧٥٣ ٢٨٨
صافى القيمة الدفترية								
فى ٢٠١٦/١٢/٣١	١٦٨ ٨١٤ ٩٨٧	٢٢٣ ١٩٢ ٠٩٠	٥ ٢٣٥ ١٣٥	٢٥٢ ٩١٨ ٢٧٦	٢٧ ١٣٨ ٧٩٦	٧ ٧٧٢ ٩٢٣	٤ ١٦٩ ٤١٢	٦٨٩ ٢٤١ ٦١٩
فى ٢٠١٥/١٢/٣١	١٥١ ٥٢٠ ١٧٠	٢٠٧ ١٨٦ ٥٨٦	٤ ٤٥٠ ٤٧٦	٢٧١ ٥٨٠ ٢٩٦	٢٨ ٢٦٠ ٨٦٨	١٠ ٢١٧ ٥٧٤	٥ ٠٦١ ٢١٣	٦٧٨ ٢٧٧ ١٨٣
التكلفة								
فى ٢٠١٥/١/١	١٥٠ ٨١٤ ٥٤٢	٣٤٨ ٢٢٨ ٠٦٩	٥ ٢٣٣ ٥٥٣	٩٤٠ ١٨٥ ٣٠٦	٩٤ ٩٤٨ ٠١٢	٦٣ ٠٣٠ ١٤٠	٣١ ٥٣٧ ٥١١	١ ٦٣٣ ٩٧٧ ١٣٣
فروق ترجمة	٧٠٥ ٦٢٨	١ ٧٤٧ ٣١٤	٤ ٧٣٧	٨ ٣٥٥ ٣١٥	--	١ ٠١٣ ١٧٥	١٨٠ ٣٨٣	١٢ ٠٠٦ ٥٥٢
إضافات العام	--	٣ ٢٩٩ ٦٩٨	٣ ٨٧١ ٨٨٨	٤٩ ٤٦١ ٧١٦	١١ ٣٥٥ ٧٤٩	٥ ٨٤٢ ٤٢٠	٦١٤ ٦٢٥	٧٤ ٤٤٦ ٠٩٦
أستبعادات العام	--	(١٥٢ ٨٩٨)	--	(٤ ٧٠٤ ٣٦٢)	--	(٤ ١٥٨ ٣٤٥)	(٨٥ ٨٥١)	(٩ ١٠١ ٤٥٦)
فى ٢٠١٥/١٢/٣١	١٥١ ٥٢٠ ١٧٠	٣٥٣ ١٢٢ ١٨٣	٩ ١١٠ ١٧٨	٩٩٣ ٢٩٧ ٩٧٥	١٠٦ ٣٠٣ ٧٦١	٦٥ ٧٢٧ ٣٩٠	٣٢ ٢٤٦ ٦٦٨	١ ٧١١ ٣٢٨ ٣٢٥
مجمع الإهلاك								
فى ٢٠١٥/١/١	--	١٢٩ ٢١٧ ٨٥٨	٣ ٠٢٧ ٢٨٧	٦٤٩ ٠٣٥ ٧١٩	٦٦ ٨١٤ ٨٨٠	٥١ ٧٧٠ ١٧٦	٢٥ ٦١٢ ٦١٤	٩٢٥ ٤٧٨ ٥٣٤
فروق ترجمة	--	١ ٦٠٦ ٩٣٩	١١ ٢٣٠	٧ ١٩٦ ١٣٣	--	٧٣١ ٦٥٢	١٨٦ ٥٨٧	٩ ٧٣٢ ٥٤١
اهلاك العام	--	١٥ ١٥٩ ٠٣٦	١ ٦٢١ ١٨٥	٧٠ ١٩٠ ١٨٩	١١ ٢٢٨ ٠١٣	٥ ١٧٥ ٧١٩	١ ٤٧٢ ١٠٥	١٠٤ ٨٤٦ ٢٤٧
مجمع اهلاك الاستبعادات	--	(٤٨ ٢٣٦)	--	(٤ ٧٠٤ ٣٦٢)	--	(٢ ١٦٧ ٧٣١)	(٨٥ ٨٥١)	(٧ ٠٠٦ ١٨٠)
فى ٢٠١٥/١٢/٣١	--	١٤٥ ٩٣٥ ٥٩٧	٤ ٦٥٩ ٧٠٢	٧٢١ ٧١٧ ٦٧٩	٧٨ ٠٤٢ ٨٩٣	٥٥ ٥٠٩ ٨١٦	٢٧ ١٨٥ ٤٥٥	١ ٠٣٣ ٠٥١ ١٤٢
صافى القيمة الدفترية								
فى ٢٠١٥/١٢/٣١	١٥١ ٥٢٠ ١٧٠	٢٠٧ ١٨٦ ٥٨٦	٤ ٤٥٠ ٤٧٦	٢٧١ ٥٨٠ ٢٩٦	٢٨ ٢٦٠ ٨٦٨	١٠ ٢١٧ ٥٧٤	٥ ٠٦١ ٢١٣	٦٧٨ ٢٧٧ ١٨٣
فى ٢٠١٤/١٢/٣١	١٥٠ ٨١٤ ٥٤٢	٢١٩ ٠١٠ ٢١١	٢ ٢٠٦ ٢٦٦	٢٩١ ١٤٩ ٥٨٧	٢٨ ١٣٣ ١٣٢	١١ ٢٥٩ ٩٦٤	٥ ٩٢٤ ٨٩٧	٧٠٨ ٤٩٨ ٥٩٩

- تتضمن الأراضي والمباني عقارات بلغت تكلفتها ١,٨ مليون جنيه ، ٦,٥ مليون جنيه مشتراة بمعرفة الشركة القابضة بموجب عقود ابتدائية غير مسجلة.

شركة ليسيكو مصر ش.م.م.

١٢- مشروعات تحت التنفيذ

	٢٠١٦/١٢/٣١	٢٠١٥/١٢/٣١
	جنيه	جنيه
آلات تحت التركيب	٥ ٨٦٥ ٥٠٧	١١ ٣٢٣ ٣٤٥
مبانى تحت الإنشاء	٣ ٨٩٧ ٥٠٩	١ ٠٤٢ ٤٦٢
دفعات مقدمة لشراء أصول ثابتة	٤٠٩ ٨٩٦	١١٤ ٦٠٩
اعتمادات مستندية لشراء أصول ثابتة	٣ ٤٨٦ ٦٨٢	١٥ ٤٠٠
	١٣ ٦٥٩ ٥٩٤	١٢ ٤٩٥ ٨١٦

١٣- أصول غير ملموسة

	شهرة المحل	علامات تجارية	تكاليف تطوير	أصول أخرى غير ملموسة	الإجمالي
	جنيه	جنيه	جنيه	جنيه	جنيه
التكلفة					
فى ٢٠١٦/١/١	٢٠ ٧٩٨ ٤١١	٣٤ ٥٨٥	٦ ٠٠١ ٧١٩	٩٧٧ ٥٠٣	٢٧ ٨١٢ ٢١٨
فروق ترجمة	٤ ٩٢٤ ٥٣٩	٢٢ ٦٤٢	٥ ٨٠٨ ٥٠٠	١ ٣٠١ ٠٧٠	١٢ ٠٥٦ ٧٥١
إضافات العام	—	—	٢٦٥ ٨١٦	—	٢٦٥ ٨١٦
فى ٢٠١٦/١٢/٣١	٢٥ ٧٢٢ ٩٥٠	٥٧ ٢٢٧	١٢ ٠٧٦ ٠٣٥	٢ ٢٧٨ ٥٧٣	٤٠ ١٣٤ ٧٨٥
مجمع الاستهلاك وخسائر الانخفاض فى القيمة					
فى ٢٠١٦/١/١	—	١٤ ٩٧٩	٥ ٧٢٤ ٧٧١	—	٥ ٧٣٩ ٧٥٠
فروق ترجمة	—	٢١ ٣٠٢	٥ ٧٣٦ ٩٩٨	—	٥ ٧٥٨ ٣٠٠
استهلاك العام	—	٣ ١٩٨	٣٣ ١٩٧	—	٣٦ ٣٩٥
فى ٢٠١٦/١٢/٣١	--	٣٩ ٤٧٩	١١ ٤٩٤ ٩٦٦	--	١١ ٥٣٤ ٤٤٥
صافى القيمة فى ٢٠١٦/١٢/٣١	٢٥ ٧٢٢ ٩٥٠	١٧ ٧٤٨	٥٨١ ٠٦٩	٢ ٢٧٨ ٥٧٣	٢٨ ٦٠٠ ٣٤٠
صافى القيمة فى ٢٠١٥/١٢/٣١	٢٠ ٧٩٨ ٤١١	١٩ ٦٠٦	٢٧٦ ٩٤٨	٩٧٧ ٥٠٣	٢٢ ٠٧٢ ٤٦٨

١٤- استثمارات أخرى

	نسبة الملكية	٢٠١٦/١٢/٣١	٢٠١٥/١٢/٣١
	٪	جنيه	جنيه
شركة ميوركس للصناعة والتجارة (ش.م.ل)	٤٠,٠٠	١٣ ٥٦٧ ٩٢٠	٥ ٨٢٠ ٦٠٧
شركة الخليج للتجارة والإستثمار	٩٩,٩	٩٩ ٩٠٠	٩٩ ٩٠٠
استثمارات أخرى	--	٢١ ٦٨٣	٢١ ١٨١
		١٣ ٦٨٩ ٥٠٣	٥ ٩٤١ ٦٨٨
يخصم:			
إضمحلال فى قيمة الاستثمار فى شركة الخليج للتجارة والاستثمار		(٩٩ ٩٠٠)	(٩٩ ٩٠٠)
		١٣ ٥٨٩ ٦٠٣	٥ ٨٤١ ٧٨٨

شركة ليسيكو مصر ش.م.م.

١٥- أوراق قبض طويلة الأجل

	٢٠١٦/١٢/٣١	٢٠١٥/١٢/٣١
	جنيه	جنيه
القيمة الاسمية لاوراق القبض طويلة الاجل	٣٠ ٠٠٠ ٠٠٠	١٤ ١٨٠ ٠٠٠
خصم اوراق القبض وفقا لقيمتها الحالية *	(٥ ٤٢٣ ٩٩٠)	(٢ ٣٦٤ ٥٢٤)
القيمة الحالية لاوراق القبض طويلة الاجل	٢٤ ٥٧٦ ٠١٠	١١ ٨١٥ ٤٧٦

* يتم احتساب الخصم على أوراق القبض طويلة الاجل طبقاً لسعر الفائدة الفعال للشركة القابضة.

١٦- المخزون

	إيضاح رقم	٢٠١٦/١٢/٣١	٢٠١٥/١٢/٣١
		جنيه	جنيه
خامات ومستلزمات إنتاج وقطع غيار		٢٤٢ ٩٩٣ ٨٦٥	٢٠٣ ١٤٨ ٣٨١
إنتاج تحت التشغيل		٥٦ ٤٧٨ ٩٥٠	٣٧ ٨١٥ ٨٤٤
إنتاج تام		٦٠٧ ١٥٨ ٨١٨	٤٨٤ ١٧١ ٢٦٣
		٩٠٦ ٦٣١ ٦٣٣	٧٢٥ ١٣٥ ٤٨٨
يخصم :			
الانخفاض فى قيمة المخزون		(٣٩ ٧٨٩ ٦٠٠)	(٣١ ٥٥٤ ٤٨٥)
		٨٦٦ ٨٤٢ ٠٣٣	٦٩٣ ٥٨١ ٠٠٣
اعتمادات مستندية لشراء مخزون		٢٢ ٩٢٣ ٨٥٣	٧ ٤٠٥ ٦٣٧
		٨٨٩ ٧٦٥ ٨٨٦	٧٠٠ ٩٨٦ ٦٤٠

فيما يلى حركة الإنخفاض في قيمة المخزون خلال العام:

	الرصيد فى ٢٠١٦/١/١	فروق ترجمة	رد الانخفاض	الرصيد فى ٢٠١٦/١٢/٣١
	جنيه	جنيه	جنيه	جنيه
الانخفاض فى قيمة المخزون	٣١ ٥٥٤ ٤٨٥	١١ ٩٤٥ ٦٣٧	(٣ ٧١٠ ٥٢٢)	٣٩ ٧٨٩ ٦٠٠
	٣١ ٥٥٤ ٤٨٥	١١ ٩٤٥ ٦٣٧	(٣ ٧١٠ ٥٢٢)	٣٩ ٧٨٩ ٦٠٠

١٧- مدينون وأرصدة مدينة أخرى

		٢٠١٦/١٢/٣١	٢٠١٥/١٢/٣١
		جنيه	جنيه
عملاء		٥٠٢ ٨٩٦ ١١١	٣٠٢ ٢٩٠ ٩٧٤
أوراق قبض		١٥٧ ٠٦٨ ٢٦٧	١٣٩ ٣٦٦ ٣١٤
مدينون متنوعون		٤٨ ٥٨٥ ٢١٠	٢٣ ٥١٨ ٧٩٨
موردون – أرصدة مدينة		٢ ٣٧٥ ٧٢٦	٢ ٢٧٠ ٥٤٨
مستحق من أطراف ذوى علاقة (بالصافى)	(٢٨)	٦٦ ٣١١ ٢٢١	٦٢ ١٥٥ ٤١٧
مصلحة الضرائب – ضرائب مخصومة لدى الغير		٤٣٤ ٢٨٢	٤٢٨ ٠٦٩
مصلحة الضرائب		٤ ٦٩٩ ٠٧٦	١١ ٥٤٢ ٠٥٧
مصلحة الضرائب – ضرائب مبيعات		٥٢ ٠٤٧	٨٩ ١٩٧
أرصدة مدينة أخرى		٨٨ ٥٨٩ ٠٦٤	٨٣ ٢٦٣ ٩٠٠
الهيئة القومية للتأمينات الاجتماعية		٢ ٢٠٤ ٣١٩	٤١٣ ٣٥٠
مصروفات مدفوعة مقدماً		٨ ٨٦٦ ٢٦٤	٦ ٣٥٧ ٣٨٦
إيرادات مستحقة		١ ٦٦٣ ٤٦٠	٨١٠ ٦٥٧
		٨٨٣ ٧٤٥ ٠٤٧	٦٣٢ ٥٠٦ ٦٦٧
يخصم:			
الإنخفاض فى قيمة المدينون		(١٢٦ ٦٨٦ ٩٧١)	(٧٣ ٦٣٥ ٩٨١)
		٧٥٧ ٠٥٨ ٠٧٦	٥٥٨ ٨٧٠ ٦٨٦

شركة ليسيكو مصر
ش.م.م.

فيما يلى حركة الإنخفاض في قيمة المدينون خلال العام:

	الرصيد فى ٢٠١٦/١/١ جنيه	فروق ترجمة جنيه	رد الانخفاض جنيه	الرصيد فى ٢٠١٦/١٢/٣١ جنيه
الانخفاض فى قيمة المدينون	٧٣ ٦٣٥ ٩٨١	٥٣ ٠٥٠ ٩٩٠	--	١٢٦ ٦٨٦ ٩٧١
	٧٣ ٦٣٥ ٩٨١	٥٣ ٠٥٠ ٩٩٠	--	١٢٦ ٦٨٦ ٩٧١

التعاملات مع أعضاء مجلس إدارة الشركة القابضة:

- بلغت أرصدة أعضاء مجلس الإدارة بالشركة القابضة ٣٠٥ ٥٣ جنيه مصري (رصيد مدين) ٤١٨ ١ جنيه مصري (رصيد دائن)، وهذه المبالغ متضمنة فى مدينون ودائنون متنوعون فى الأرصدة المدينة والدائنة.
- يملك أعضاء مجلس الإدارة بالشركة القابضة نسبة ٠,٠٤٪ من أسهم الشركة القابضة.
- تم تحميل قائمة الدخل المجمعة عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ برواتب أعضاء مجلس إدارة الشركة القابضة ضمن بند مصروفات تشغيل أخرى بمبلغ ١٩٧ ٢٩٨ ٥ جنيه مصري (حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٥: ٤١٤ ٩٥٥ ٤ جنيه مصري).

١٨- النقدية وما فى حكمها

	٢٠١٦/١٢/٣١ جنيه	٢٠١٥/١٢/٣١ جنيه
بنوك – ودائع لأجل	٢٠٧ ٤٥٤ ٠٣٦	٢٤ ٨٧٧ ٣٠٤
بنوك – حسابات جارية	١٤٦ ٩٨٢ ٣٣٩	١٣١ ٩٨٤ ٨٧٤
نقدية بالصندوق	٢٢ ٩٥٧ ٦١٢	١١ ١٤٧ ٦٢٧
	٣٧٧ ٣٩٣ ٩٨٧	١٦٨ ٠٠٩ ٨٠٥

١٩- النقدية وما فى حكمها لأغراض إعداد قائمة التدفقات النقدية

بنوك – ودائع لأجل	٢٠٧ ٤٥٤ ٠٣٦	٢٤ ٨٧٧ ٣٠٤
بنوك – حسابات جارية	١٤٦ ٩٨٢ ٣٣٩	١٣١ ٩٨٤ ٨٧٤
نقدية بالصندوق	٢٢ ٩٥٧ ٦١٢	١١ ١٤٧ ٦٢٧
	٣٧٧ ٣٩٣ ٩٨٧	١٦٨ ٠٠٩ ٨٠٥
يخصم:		
بنوك سحب على المكشوف	(١ ٢٠٤ ٣٨٨ ٩١٢)	(٨٢٦ ٧٣٣ ٥٩٥)
النقدية ومافى حكمها لأغراض قائمة التدفقات النقدية	(٨٢٦ ٩٩٤ ٩٢٥)	(٦٥٨ ٧٢٣ ٧٩٠)

٢٠- بنوك سحب على المكشوف

تتمثل بنوك سحب على المكشوف فى التسهيلات الائتمانية الممنوحة وذلك بضمان أوراق القبض والمخازن ويبلغ الحد المصرح به للتسهيلات الممنوحة مبلغ ٠٠٠ ٤٥١ ٦٠٨ ١ جنيه ، ويبلغ الجزء غير المستخدم منها ٠٨٨ ٠٦٢ ٤٠٤ جنيه.

٢١- رأس المال

٢١-١ رأس المال المرخص به

حدد رأس مال الشركة المرخص به بمبلغ ٥٠٠ مليون جنيه موزعة على ١٠٠ مليون سهم قيمة السهم الإسمية ٥ جنيه.

٢١-٢ رأس المال المصدر والمدفوع

حدد رأس المال المصدر والمدفوع بمبلغ ٤٠٠ مليون جنيه مصري موزعة على ٨٠ مليون سهم اسمى نقدى، بقيمة اسمية ٥ جنيه مصري للسهم مسددة بالكامل.

يحق لحملة الأسهم العادية إستلام التوزيعات المعلنة من وقت لآخر، ولهم الحق فى صوت واحد لكل سهم وذلك لإجتماعات الشركة. كل الأسهم لها مرتبة واحدة فيما يتعلق بصافى أصول الشركة وفيما يتعلق بحقوق أسهم الخزينة والتى تحتفظ بها الشركة القابضة مؤقتا فانها تظل معلقة الى ان يتم اعادة بيعها أو اعادة اصدارها مرة أخرى.

شركة ليسيكو مصر ش.م.م.

٢٢- الاحتياطيات

	احتياطى قانونى	احتياطيات أخرى*	احتياطى خاص علاوة إصدار	احتياطى فائض إعادة تقييم الأراضى**	احتياطى ترجمة	الإجمالى
	جنيه	جنيه	جنيه	جنيه	جنيه	جنيه
الرصيد فى ٣١ ديسمبر ٢٠١٤	٤١ ٨٨٦ ٧٢٧	١٥ ٥٧١ ٠٣٢	١٨١ ١٦٤ ٣٧٤	٥٢ ٧٦٥ ٠٨٥	٦٤ ٣٧٦ ٢٠٧	٣٥٥ ٧٦٣ ٤٢٥
المحول الى الاحتياطى القانونى	٦ ٠٨٢ ٤٩٩	—	—	—	—	٦ ٠٨٢ ٤٩٩
فروق ترجمة القوائم المالية للشركات التابعة الأجنبية	—	—	—	—	١٤ ٣١٣ ٦٤٢	١٤ ٣١٣ ٦٤٢
الرصيد فى ٣١ ديسمبر ٢٠١٥	٤٧ ٩٦٩ ٢٢٦	١٥ ٥٧١ ٠٣٢	١٨١ ١٦٤ ٣٧٤	٥٢ ٧٦٥ ٠٨٥	٧٨ ٦٨٩ ٨٥٠	٣٧٦ ١٥٩ ٥٦٧
المحول الى الاحتياطى القانونى	١ ٥٥١ ١٠٤	—	—	—	—	١ ٥٥١ ١٠٤
فروق ترجمة القوائم المالية للشركات التابعة الأجنبية	—	—	—	—	٢٠٢ ٠٣٣ ٠٧٥	٢٠٢ ٠٣٣ ٠٧٥
الرصيد فى ٣١ ديسمبر ٢٠١٦	٤٩ ٥٢٠ ٣٣٠	١٥ ٥٧١ ٠٣٢	١٨١ ١٦٤ ٣٧٤	٥٢ ٧٦٥ ٠٨٥	٢٨٠ ٧٢٢ ٩٢٥	٥٧٩ ٧٤٣ ٧٤٦

* تتضمن احتياطيات أخرى نصيب الشركة القابضة من علاوة الإصدار (٩,٩ مليون جنيه) والمحصلة بمعرفة شركة ليسيكو للصناعات الخزفية (شركة تابعة) والناتجة عن دخول مساهم جديد عن طريق زيادة رأس المال وهذا المبلغ غير قابل للتوزيع طبقاً للقوانين واللوائح المحلية.

** يتمثل فائض إعادة تقييم الأراضي في القيمة المعدلة للأراضى المملوكة للشركة القابضة فى خورشيد وأبى قير والتي تم تعديلها لتعكس القيمة العادلة فى تاريخ إعادة التقييم عام ١٩٩٧، وقد تم إدراج ناتج إعادة التقييم ببند فائض إعادة تقييم ضمن حقوق الملكية وهذا الفائض غير قابل للتوزيع أو التحويل إلى رأس المال.

٢٣- أرباح مرحلة

تتمثل الأرباح المرحلة فى ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ فى الأرباح المرحلة للشركة القابضة وحصتها من الأرباح المرحلة للشركات التابعة وتتوقع الإدارة إعادة استثمار هذه الأرباح فى الشركات التابعة.

٢٤- قروض طويلة الأجل

	٢٠١٦/١٢/٣١ جنيه	٢٠١٥/١٢/٣١ جنيه
- البنك التجارى الدولى		
– المبلغ المتبقى من قيمة القرض الممنوح للشركة القابضة من البنك التجارى الدولى كقرض متوسط الاجل وذلك لسداد الشركة القابضة للقروض قصيرة الاجل الممنوحة لها من بنوك أخرى محلية. – فائدة القرض متغيرة ومساوية لل Corrider offer rate المعلن من البنك المركزى المصرى للقروض المستحقة لليلة واحدة مضافاً إليها هامش بنسبة ١,٢٥٪. – يسدد أصل القرض على ١٤ قسط متتالى تبدأ من يوليو ٢٠١٦ حتى أكتوبر ٢٠١٩. – أصدرت الشركات التابعة (ليسيكو للصناعات الخزفية والسيراميك الأوروبى والسيراميك الدولية) اقرارات تضامن وتكافل لضمان الشركة القابضة فى إلتزاماتها الناشئة عن هذا القرض.	٦٠ ٠٠٠ ٠٠٠	٨٠ ٠٠٠ ٠٠٠
– المبلغ المتبقى من القرض الممنوح من البنك التجارى الدولى لشركة القابضة والبالغ ٣ مليون دولار أمريكى يسدد أصل القرض على ١٠ أقساط ربع سنوى متتالى تبدأ من سبتمبر ٢٠١٦ الى ديسمبر ٢٠١٨ وذلك بسعر فائدة متغير ومساوى لسعر الليبور لثلاثة شهور مضافاً اليه نسبة هامش.	٥٤ ٦٦٠ ٠٠٠	--
– بنك عوده		
تم سداد القرض الممنوح للشركة القابضة من بنك عودة والبالغ ١٠٠ مليون جنيه مصري بالكامل حتى أغسطس ٢٠١٦ وقد كان القرض محملاً بفائدة بمعدل متغير.	--	١٧ ٦٤٧ ٠٥٩
	١١٤ ٦٦٠ ٠٠٠	٩٧ ٦٤٧ ٠٥٩
يخصم:		
الأقساط المستحقة السداد خلال السنة التالية (تم تبويبها ضمن الالتزامات المتداولة) إيضاح (٢٨).	(٤٧ ٣٣٠ ٠٠٠)	(٣٧ ٦٤٧ ٠٥٩)
	٦٧ ٣٣٠ ٠٠٠	٦٠ ٠٠٠ ٠٠٠

- تم استخدام كامل أرصدة هذه القروض المتفق عليها مع البنوك المذكورة.

٢٥- التزامات طويلة الأجل أخرى

	٢٠١٦/١٢/٣١ جنيه	٢٠١٥/١٢/٣١ جنيه
٢٥-١ التزامات اتفاقيات التأجير التمويلى لتمويل اقتناء أصول محددة لشركة ليسيكو إنجلترا المحدودة وشركاتها التابعة.	--	٣٢٣ ٤٦٤
٢٥-٢ مصلحة الضرائب على المبيعات (ضرائب مبيعات مؤجلة تتعلق بآلات مستوردة)	٩ ١٨١	٩ ١٨١
	٩ ١٨١	٣٣٢ ٦٤٥
يخصم :		
الأقساط المستحقة السداد خلال العام التالى (تم تبويبها ضمن الالتزامات المتداولة) – إيضاح (٢٨)	(٩ ١٨١)	(٩ ١٨١)
إجمالى الالتزامات طويلة الأجل الأخرى	--	٣٢٣ ٤٦٤

شركة ليسيكو مصر
ش.م.م.

٢٦- الأصول والالتزامات الضريبية المؤجلة

تتمثل الأصول والالتزامات الضريبية المؤجلة فى البنود الآتية:

	٢٠١٦/١٢/٣١		٢٠١٥/١٢/٣١	
	أصول	التزامات	أصول	التزامات
	جنيه	جنيه	جنيه	جنيه
خسائر مرحلة للسنوات التالية	١ ٣٢٣ ٦٣٣	--	٦٨٣ ٢٧٠	--
الأصول الثابتة	--	٣١ ٠١٧ ٨٩٠	--	٣٥ ٤٥٣ ٧٤٠
المخزون	٣ ٩١٤ ٦٧٢	--	٤ ١٦٣ ٩٨٥	--
إجمالى (الأصول) / الالتزامات الضريبية المؤجلة	**٥ ٢٣٨ ٣٠٥**	**٣١ ٠١٧ ٨٩٠**	**٤ ٨٤٧ ٢٥٥**	**٣٥ ٤٥٣ ٧٤٠**
صافى الالتزامات الضريبية المؤجلة	**--**	**٢٥ ٧٧٩ ٥٨٥**	**--**	**٣٠ ٦٠٦ ٤٨٥**

٢٧- المخصصات

	الرصيد فى ٢٠١٦/١/١	فروق ترجمة	المستخدم من المخصصات	تدعيم المخصصات	مخصصات انتفى الغرض منها	الرصيد فى ٢٠١٦/١٢/٣١
	جنيه	جنيه	جنيه	جنيه	جنيه	جنيه
مخصصات مدرجة بالالتزامات طويلة الاجل						
مخصص مكافأة ترك الخدمة	٨ ٤٣٤ ٧٩٨	٣ ٤٢٢ ٥٢٥	(٢ ٠٠١ ٢٦٤)	--	(٢ ٣٩٤ ٨٧٢)	٧ ٤٦١ ١٨٧
مخصص مطالبات	١ ٣٨٨ ٩٥٢	١ ٨٤٨ ٧١٦	--	--	--	٣ ٢٣٧ ٦٦٨
	٩ ٨٢٣ ٧٥٠	٥ ٢٧١ ٢٤١	(٢ ٠٠١ ٢٦٤)	--	(٢ ٣٩٤ ٨٧٢)	١٠ ٦٩٨ ٨٥٥
مخصصات مدرجة بالالتزامات المتداولة						
مخصص الخسائر المحتملة والمطالبات	٣٥ ٤٩٣ ٤٥٥	--	(١٥ ١٤٨ ٤١٦)	١٠ ٩٠٠ ٠٠٠	(١١ ٦٧٠ ٠٠٠)	١٩ ٥٧٥ ٠٣٩
	٣٥ ٤٩٣ ٤٥٥	--	(١٥ ١٤٨ ٤١٦)	١٠ ٩٠٠ ٠٠٠	(١١ ٦٧٠ ٠٠٠)	١٩ ٥٧٥ ٠٣٩
الإجمالى	**٤٥ ٣١٧ ٢٠٥**	**٥ ٢٧١ ٢٤١**	**(١٧ ١٤٩ ٦٨٠)**	**١٠ ٩٠٠ ٠٠٠**	**(١٤ ٠٦٤ ٨٧٢)**	**٣٠ ٢٧٣ ٨٩٤**

٢٨- أقساط تستحق السداد خلال العام التالى

	إيضاح رقم	٢٠١٦/١٢/٣١ جنيه	٢٠١٥/١٢/٣١ جنيه
أقساط القروض طويلة الأجل	(٢٤)	٤٧ ٣٣٠ ٠٠٠	٣٧ ٦٤٧ ٠٥٩
أقساط الالتزامات طويلة الأجل الأخرى	(٢٥)	٩ ١٨١	٩ ١٨١
		٤٧ ٣٣٩ ١٨١	٣٧ ٦٥٦ ٢٤٠

شركة ليسيكو مصر ش.م.م.

٢٩- دائنون وأرصدة دائنة أخرى

	إيضاح رقم	٢٠١٦/١٢/٣١ جنيه	٢٠١٥/١٢/٣١ جنيه
موردون		١٣٤ ٤٩٨ ٩٠٩	٧٩ ٧٣٤ ٤٦٦
أوراق دفع		٤٥ ٢٥٢ ٣١٩	٢٩ ٩١٢ ٩١٩
مستحق لأطراف ذوى علاقة	(٣٠)	٢ ٠٨٧ ٧١٠	٤١٨ ٤٧٧
الهيئة القومية للتأمينات الاجتماعية ومصلحة الضرائب		١٤ ٤٥٧ ٣٠٥	١٣ ٨٤١ ٢٤٩
دائنون – ضرائب الدخل		٥ ١٩٢ ٢٩١	٣ ٦٥٣ ٢٥٩
مصروفات مستحقة		١٠١ ٨٢٩ ٠٤٩	١١٧ ٤٤٩ ٢٥٨
تأمينات للغير		٢٤ ٧٠١	٢٢ ٧٠١
دائنون متنوعون		٤٨ ٦٦٨ ٣٦٤	٢٩ ٦٧١ ٦٢١
جارى مصلحة الضرائب على المبيعات		١٩ ٥٥٨ ٢٨٤	٧ ٥٧٠ ٧٨٥
دائنو توزيعات		٣٨٩ ٩٢٩	٣٨٩ ٩٢٩
دائنو شراء أصول ثابتة		١ ٦٨٣ ٢٨٢	١ ٦٨٣ ٢٨٢
حصة العاملين فى أرباح بعض شركات المجموعة		٤١ ٣٧٤ ٣١٧	٣٧ ٤٢٧ ٩٥٨
إلتزامات ناشئة عن عقود التحوط		٣ ٤٦٩ ٨١٧	--
		٤١٨ ٤٨٦ ٢٧٧	٣٢١ ٧٧٥ ٩٠٤

٣٠- أطراف ذوى علاقة

- **المعاملات مع الشركات التابعة والشقيقة:**

	طبيعة التعامل	حجم التعامل جنيه	٢٠١٦/١٢/٣١ جنيه	٢٠١٥/١٢/٣١ جنيه
مستحق من أطراف ذوى علاقة				
ميوركس للصناعة والتجارة (ش. م. ل)	مبيعات	٧٧ ٨٥١ ٤٦٠	٦٥ ٧٧٢ ٢٣٧	٢٣ ٣٨٥ ٩٩٣
	أوراق قبض	--	٥٣٨ ٩٨٤	٦١٤ ٥٦١
			٦٦ ٣١١ ٢٢١	٢٤ ٠٠٠ ٥٥٤
ليسيكو السعودية (فرع)	مبيعات	--	--	٣١ ٠٥٣ ٦١٧
سيراميكا لخدمات الإدارة المحدودة	جارى	--	--	٧ ١٠١ ٢٤٦
الخليج للتجارة والإستثمار	جارى	--	٣٠٠ ١٠٠	٣٠٠ ١٠٠
مجموع المستحق من أطراف ذوى العلاقة			٦٦ ٦١١ ٣٢١	٦٢ ٤٥٥ ٥١٧
يخصم: الإنخفاض فى قيمة المستحق من شركة الخليج للتجارة والإستثمار			(٣٠٠ ١٠٠)	(٣٠٠ ١٠٠)
صافي المستحق من أطراف ذوي علاقة			٦٦ ٣١١ ٢٢١	٦٢ ١٥٥ ٤١٧
مستحق لأطراف ذوى علاقة				
ميوركس للصناعات والتجارة (ش. م.ل)	مشتريات	٤ ٤٠٠ ٩٧٣	٥٩ ٥٦٥	٧٥ ٨٢٥
LIFCO	إيجار	١٧٨ ٠٤٢	٧٢٥ ٥١٤	٣١١ ٢٤٤
سيراميكا لخدمات الإدارة المحدودة	أتعاب مساعدة فنية	٩ ٥٥٩ ٣٢٦	١ ٣٠٢ ٦٣١	٣١ ٤٠٨
مجموع المستحق لأطراف ذوى علاقة			٢ ٠٨٧ ٧١٠	٤١٨ ٤٧٧

شركة ليسيكو مصر
ش.م.م.

٣١- الالتزامات المحتملة

٣١-١ خطابات الضمان الصادرة من البنوك لصالح الغير بيانها كالتالى:

العملـــة	٢٠١٦/١٢/٣١	٢٠١٥/١٢/٣١
جنيه مصري	٢٠ ٩٤٨ ٤٧٠	١٢ ٨٥٧ ٥٢٥

٣١-٢ الاعتمادات المستندية

العملـــة		
جنيه مصري	١٣ ٦١٠ ٥٣٩	٢ ١٣٦ ٣٢٤

٣٢- الموقف القضائى

قامت هيئة الكهرباء فى لبنان بمطالبة الشركة اللبنانية للصناعات الخزفية (شركة تابعة) بسداد مبلغ ٨٥٥ مليون ليرة لبنانية (المعادل لمبلغ ٥,١ مليون جنيه مصرى) تمثل قيمة إستهلاك الكهرباء غير المسددة عن الفترة من مارس ١٩٩٦ حتى أغسطس ٢٠٠٣. قامت الشركة التابعة برفع دعوى أمام القضاء اللبنانى ضد الهيئة المذكورة للمطالبة بعدم السداد وما زال النزاع متداول أمام القضاء اللبنانى حتى تاريخ إعداد القوائم المالية المجمعة، هذا ولا يمكن تحديد ما سوف تسفر عنه نتيجة هذه القضية فى هذا التاريخ. هذا ولم تقم الشركة التابعة بتكوين أية مخصصات لمقابلة نتائج الدعوى.

٣٣- الارتباطات الرأسمالية

بلغت قيمة الارتباطات الراسماليه في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ مبلغ ١٨,٦ مليون جنيه مصرى (لا شئ في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥)

٣٤- الأدوات المالية

تتمثل الأدوات المالية فى أرصدة النقدية بالبنوك والبنوك سحب على المكشوف والمدينون والدائنون القيمة الدفترية لهذه الأدوات تمثل تقدير معقول لقيمتها العادلة.

فيما يلي ملخص للطرق والافتراضات المستخدمة فى تقدير القيمة العادلة للأدوات المالية:

- القيمة العادلة للأوراق المالية تعتمد على أسعار السوق المعلنة فى تاريخ الميزانية بدون خصم أى تكاليف لتنفيذ هذه المعاملات.

- بالنسبة لأرصدة المدينون والدائنون (التجاريون وآخرون) المستحقة خلال أقل من عام، فإن قيمتها الاسمية تعكس القيمة العادلة.

٣٥- إدارة مخاطر الأدوات المالية

٣٥-١ خطر الفوائد

يتمثل خطر الفوائد في أن تؤثر التغيرات فى أسعار الفوائد عكسياً على نتيجة الأعمال والتدفقات النقدية وتعتمد الشركة القابضة في تمويل رأس مالها العامل على البنوك سحب على المكشوف وفقاً لمعدلات فائدة متغيرة. وتعتمد الشركة القابضة فى تمويل أصولها وتوسعاتها على حقوق المساهمين والقروض طويلة الأجل وفقاً لأفضل المعدلات السائدة فى ذلك الوقت.

٣٥-٢ خطر الائتمان

يتمثل خطر الائتمان فى مقدرة العملاء الممنوح لهم ائتمان على سداد المستحق عليهم واحتمال تعرض الشركة القابضة لفقد هذه المديونيات وتواجه الشركة القابضة هذا الخطر بوضع سياسات بيعية حيث لا يتم البيع الآجل إلا بعد دراسة واستعلام عن العملاء المتعامل معهم وأخذ الضمانات الكافية.

٣٥-٣ خطر تقلبات أسعار صرف العملات الأجنبية

يتمثل خطر تقلبات أسعار صرف العملات الأجنبية في التغيرات فى سعر الصرف الذى يؤثر على المدفوعات بالعملات الأجنبية بالإضافة إلى إعادة تقييم الأصول والالتزامات ذات الطبيعة النقدية بالعملات الأجنبية. ونظراً لعدم استقرار أسعار صرف العملات الأجنبية وأسعار التحويل السائدة فإن خطر تقلبات أسعار صرف العملات الأجنبية يعتبر مرتفع.

شركة ليسيكو مصر
ش.م.م.

٣٦- أهم السياسات المحاسبية المتبعة

تطبق السياسات المحاسبية المذكورة فيما يلى على الفترات التى تم عرضها بالقوائم المالية المجمعة بثبات كما يتم تطبيق ذات السياسات المحاسبية على جميع شركات المجموعة بثبات.

٣٦-١ أسس إعداد القوائم المالية المجمعة

أ- الشركات التابعة

الشركات التابعة هي الشركات التي تسيطر عليها المجموعة. تسيطر المجموعة على المنشأة المستثمر فيها عندما تتعرض أو يحق لها عوائد متغيرة من خلال مشاركتها وقدرتها في التأثير على العوائد من خلال سلطتها على المنشأة المستثمر فيها. تتضمن القوائم المالية المجمعة الشركات التابعة التي تسيطر عليها بدءًا من تاريخ السيطرة حتى تاريخ فقد السيطرة.

ب- الحقوق غير المسيطرة

يتم قياس الحقوق غير المسيطرة بنسبتها في القيم المعترف بها في صافي الأصول القابلة للتحديد التغيرات في حقوق ملكية المجموعة في شركاتها التابعة والتي لا تؤدي إلى فقد السيطرة يتم المحاسبة عليها كمعاملات بين أصحاب حقوق الملكية.

ج- فقد السيطرة

عندما تفقد المجموعة السيطرة على الشركة التابعة فإنها تستبعد الأصول والالتزامات والحقوق غير المسيطرة وبنود الدخل الشامل الأخر الخاصة بها. مع الاعتراف باي أرباح أو خسائر ناتجة عن فقد السيطرة ضمن الأرباح أو الخسائر ويتم الاعتراف باي استثمارات متبقية في الشركة التابعة سابقًا بالقيمة العادلة عند فقد السيطرة.

د- استثمارات يتم المحاسبة عنها بطريقة حقوق الملكية

تتكون الاستثمارات التي يتم المحاسبة عنها بطريقة حقوق الملكية من الحصص في شركات شقيقة ومشروعات مشتركة. وليس له حقوق في الأصول والتعهدات بالالتزامات المرتبطة بالترتيب. الشركات الشقيقة هي الشركات التي يكون للمجموعة فيها نفوذ مؤثر على السياسات المالية والتشغيلية ولكنه لا يمتد إلى كونه سيطرة أو مشروع مشترك. المشروع المشترك هو ترتيب مشترك يكون للمجموعة فيه سيطرة مشتركة وحقوق في صافي الأصول المرتبطة بالترتيب.

يتم المحاسبة عن حصص الاستثمارات في الشركات الشقيقة والمشروعات المشتركة باستخدام طريقة حقوق الملكية بحيث يتم الاعتراف الأولي بالتكلفة متضمناً التكاليف المرتبطة بعملية الاقتناء. ويتم القياس اللاحق في القوائم المالية المجمعة بزيادة أو تخفيض القيمة الدفترية للاستثمار بنصيب المجموعة في الأرباح أو الخسائر وبنود الدخل الشامل الأخر في الشركة المستثمر فيها.

هـ- الاستبعادات من القوائم المالية المجمعة

يتم استبعاد كلا من الأرصدة والعمليات المتبادلة بين المجموعة والأرباح والخسائر غير المحققة الناتجة عن المعاملات المتبادلة بين المجموعة. يتم استبعاد الأرباح غير المحققة الناتجة من التعامل مع استثمارات يتم المحاسبة عنها بطريقة حقوق الملكية بما يعادل حصة المجموعة فيها. كما يتم استبعاد الخسائر غير المحققة بنفس الطريقة المتبعة في الأرباح غير المحققة إلا إذا كانت المعاملة تعطي مؤشرًا لاضمحلال قيمة الأصل المحول.

شركة ليسيكو مصر
ش.م.م.

٣٦-٢ ترجمة العملات الأجنبية والقوائم المالية للشركات التابعة الأجنبية

٣٦-٢-١ المعاملات بالعملات الأجنبية

يتم ترجمة المعاملات الأجنبية بعملة التعامل الخاصة بشركات المجموعة بسعر الصرف في تواريخ المعاملات. الأصول والالتزامات ذات الطبيعة النقدية بالعملة الأجنبية يتم ترجمتها لعملة التعامل بسعر الصرف في تاريخ إعداد القوائم المالية.يتم ترجمة الأصول والالتزامات التي يتم قياسها بالقيمة العادلة بالعملة الأجنبية بسعر الصرف المستخدم عند تحديد القيمة العادلة.

يتم ترجمة الأصول والالتزامات ذات الطبيعة غير النقدية التي يتم قياسها بالتكلفة التاريخية بالعملة الأجنبية بسعر الصرف في تاريخ المعاملة.وبصفة عامة يتم الاعتراف بفروق العملة في الأرباح أو الخسائر. وباستثناء، فروق العملة الناتجة من ترجمة ما يتم الاعتراف به في بنود الدخل الشامل الآخر:

- الاستثمارات المتاحة للبيع في أدوات حقوق الملكية (باستثناء الاضمحلال، حيث يتم إعادة تبويب فروق العملة بنود الدخل الشامل الأخر الي الأرباح أو الخسائر).
- الالتزامات المالية التي تم تخصيصها كأداة تغطية مخاطر لتغطية خطر صافي الاستثمار في نشاط أجنبي ما دامت التغطية فعالة.
- أدوات التغطية المستخدمة في خطر التدفقات النقدية ما دامت التغطية فعالة.

٣٦-٢-٢ القوائم المالية للعمليات الأجنبية

يتم ترجمة الأصول والالتزامات بالإضافة إلى الشهرة والتسويات عند الاقتناء بسعر الصرف عند إعداد القوائم المالية ويتم ترجمة الإيرادات والمصروفات للنشاط الاجنبي الى عملة التعامل (الجنيه المصري) بسعر الصرف في تاريخ المعاملات. يتم الاعتراف بفروق ترجمة العملات الأجنبية في بنود الدخل الشامل الآخر والرصيد المجمع ضمن احتياطي فروق ترجمة فيما عدا فروق ترجمة العملات الأجنبية التي يتم توزيعها على الحقوق غير المسيطرة.

عند استبعاد الكيان الأجنبي بصورة كلية أو جزئية مثل فقد السيطرة أو النفوذ المؤثر أو السيطرة المشتركة فان مبلغ فروق العملة المتراكم ضمن احتياطي فروق الترجمة والمتعلق بذلك الكيان يجب أن يعاد تبويبه للأرباح أو الخسائر كجزء من أرباح وخسائر الاستبعاد. وفي حالة استبعاد المجموعة جزء من حصتها في شركة تابعة مع بقاء السيطرة فيجب إعادة الحصة الجزئية من مبلغ فروق العملة المتراكم لأصحاب الحقوق غير المسيطرة. وفي حالة استبعاد المجموعة لجزء فقط من الشركات الشقيقة أو المشروعات المشتركة مع بقاء النفوذ المؤثر أو السيطرة المشتركة فيجب إعادة تبويب الحصة الجزئية إلى الأرباح أو الخسائر.

٣٦-٣ الإيراد

البضاعة المباعة
يتم الاعتراف بالإيراد عند تحويل المخاطر والمنافع المؤثرة المرتبطة بملكية السلع إلى المشترى ويكون تدفق المنافع الاقتصادية المستقبلية مرجح الحدوث والتكاليف المرتبطة واحتمالية رد البضائع من الممكن تقديرها بدرجة يعتمد عليها وأنه لا يوجد التدخل الإداري المستمر المرتبط بالبضاعة وأن قيمة الايراد يمكن قياسها بدرجة يعتمد عليها. يقاس الايراد بعد خصم المردودات والخصم التجاري وخصم الكمية.

٣٦-٤ مزايا العاملين

٣٦-٤-١ صندوق نهاية ترك الخدمة

تساهم الشركة القابضة وأثنين من الشركات التابعة (ليسيكو للصناعات الخزفية والسيراميك الأوروبى) فى هذا الصندوق بنسبة ٣٪ من الأجور السنوية للعاملين بالإضافة إلى نسبة ٠,٥ % إلي ١٪ من صافي الربح عن العام يتم الاعتراف بها خلال العام لحين الحصول على موافقة الجمعية العامة للمساهمين على التوزيعات السنوية.

شركة ليسيكو مصر
ش.م.م.

٣٦-٤-٢ يتم إثبات استحقاق نصيب العاملين فى الأرباح في العام الخاص به.

٣٦-٥ الإيرادات والتكاليف التمويلية

تتضمن الإيرادات والتكاليف التمويلية للمجموعة الاتي:
الفوائد الدائنة
الفوائد المدينة
توزيعات أرباح
خسائر اضمحلال الأصول المالية بخلاف العملاء

يتم الاعتراف بالفوائد الدائنة والمدينة باستخدام معدل سعر الفائدة الفعلي. ويتم الاعتراف بتوزيعات الأرباح في الأرباح او الخسائر في تاريخ نشأت الحق في استلام تلك التوزيعات

٣٦-٦ ضريبة الدخل

يتم الاعتراف بالضريبة الجارية وبالضريبة المؤجلة كإيراد أو كمصروف في أرباح او خسائر الفترة، فيما عدا الحالات التي تنشأ فيها الضريبة من عملية أو حدث يعترف به – في نفس الفترة أو في فترة مختلفة – خارج الأرباح أو الخسائر سواء في الدخل الشامل الأخر أو ضمن حقوق الملكية مباشرة أو تجميع الأعمال.

٣٦-٦-١ ضريبة الدخل الجارية
يتم الاعتراف بالضرائب الجارية للفترة الحالية والفترات السابقة والتي لم يتم سدادها بعد كالتزام، أما إذا كانت الضرائب التي تم سدادها بالفعل في الفترة الحالية والفترات السابقة تزيد عن القيمة المستحقة عن هذه الفترات فيتم الاعتراف بهذه الزيادة كأصل. تقاس قيم الالتزامات (الأصول) الضريبية الجارية للفترة الحالية والفترات السابقة بالقيمة المتوقع سدادها إلى (استردادها من) الإدارة الضريبية، باستخدام أسعار الضرائب (وقوانين الضرائب) السارية أو في سبيلها لأن تصدر في تاريخ نهاية الفترة المالية. تخضع توزيعات الأرباح للضريبة كجزء من الضريبة الجارية. لا يتم عمل مقاصه للأصول والالتزامات الضريبية الا عند استيفاء شروط معينه.

٣٦-٦-٢ الضريبة المؤجلة
يتم الاعتراف بالضريبة المؤجلة بالنسبة للفروق المؤقتة بين الأساس المحاسبي للأصول والالتزامات والأساس الضريبي لتلك الأصول والالتزامات. يتم الاعتراف بالضريبة المؤجلة لجميع الفروق المؤقتة التي ينتظر خضوعها للضريبة فيما عدا ما يلي:

- الاعتراف الأولي بالشهرة،
- أو الاعتراف الأولي بالأصل أو الالتزام للعملية التي:
(١) ليست تجميع الأعمال.
و(٢) لا تؤثر على صافي الربح المحاسبي ولا على الربح الضريبي (الخسارة الضريبية).
- الفروق المؤقتة المرتبطة باستثمارات في شركات تابعة وشركات شقيقة وحصص في مشروعات مشتركة الي المدي الذي يمكن فيه السيطرة على توقيت عكس تلك الفروق المؤقتة ومن المرجح ان مثل هذه الفروق لن يتم عكسها في المستقبل المنظور.

يتم الاعتراف بالأصل الضريبي المؤجل الناشئ عن ترحيل الخسائر الضريبية والحق في الخصم الضريبي غير المستخدم والفروق الموقتة القابلة للخصم عندما يكون هناك احتمال قوي بإمكانية تحقيق أرباح تخضع للضريبة في المستقبل يمكن من خلالها الانتفاع بهذا الأصل. ويتم تحديد الربح الضريبي المستقبلي عن طريق خطة العمل المستقبلية لكل شركة من شركات المجموعة. يتم إعادة تقدير موقف الأصول الضريبية المؤجلة غير المعترف بها في نهاية كل فترة مالية وتعترف بالأصول الضريبية المؤجلة التي لم تعترف بها من قبل إلى المدى الذي أصبح من المرجح معه مستقبلاً وجود ربح ضريبي يسمح باستيعاب قيمة الأصل الضريبي المؤجل. يتم قياس الضريبية المؤجلة باستخدام أسعار الضرائب المتوقع تطبيقها عند تحقق الفروق الموقتة وذلك باستخدام اسعار الضريبة السارية أو التي في سبيلها لأن تصدر.

عند قياس الضريبة المؤجلة في نهاية الفترة المالية يتم الاخذ في الاعتبار الاثار الضريبة للإجراءات التي تتبعها المجموعة للاسترداد أو سداد القيمة الدفترية لأصولها والتزاماتها.
لا يتم عمل مقاصه للأصول والالتزامات الضريبية الا عند استيفاء شروط معينه.

شركة ليسيكو مصر
ش.م.م.

٣٦-٧ **المخزون**

يقاس المخزون على أساس التكلفة أو صافي القيمة الاستردادية أيهما أقل. تستخدم طريقة المتوسط المتحرك في تحميل تكلفة المخزون. في حالة مخزون الإنتاج التام والإنتاج تحت التشغيل، تتضمن التكلفة حصة من التكاليف الصناعية غير المباشرة استنادا إلى الطاقة التشغيلية العادية.

٣٦-٨ **الأصول الثابتة**

٣٦-٨-١ **الاعتراف والقياس**

يتم الاعتراف بالأصول الثابتة بالتكلفة مخصوماً منها مجمع الإهلاك ومجمع خسائر اضمحلال.
واذا كانت المكونات الجوهرية لبند من بنود الأصول الثابتة لها أعمار إنتاجية مختلفة، فإنه يتم المحاسبة عنها كبنود مستقلة ضمن تلك الأصول الثابتة يتم الاعتراف بالأرباح أو الخسائر الناتجة من استبعاد الأصول الثابتة بالأرباح أو الخسائر.

٣٦-٨-٢ **النفقات اللاحقة على الاقتناء**

يتم رسملة النفقات اللاحقة على الاقتناء على الأصل فقط إذا كان من المتوقع أن ينشأ عنها تدفق منفعة اقتصادية مستقبلية للمجموعة.

٣٦-٨-٣ **الإهلاك**

يتم إهلاك قيمة الأصل الثابت القابلة للإهلاك – والتي تتمثل في تكلفة الأصل مخصوما منها قيمته التخريدية – (وفقا لطريقه القسط الثابت) وذلك على مدار العمر الإنتاجي المقدر لكل نوع من أنواع الأصول الثابتة، ويتم تحميل الإهلاك على الأرباح او الخسائر. لا يتم إهلاك الأراضي. وفيما يلي بياناً بالأعمار الإنتاجية المقدرة للفترة الحالية:

الأصـــل	العمر الإنتاجى سنـــة
مباني	٢٠ – ٤٠
تحسينات بأماكن مستأجرة	٣
آلات ومعدات	٣ – ١٦,٦٧
وسائل نقل وانتقال	٣ – ١٠
عدد وأدوات	٥
أثاث ومعدات مكاتب وحاسبات آلية	٤ – ١٢,٥

يتم إهلاك التحسينات في أماكن مستأجرة على مدار مدة العقد أو العمر الإنتاجي لها أيهما أقل .

يتم مراجعة طريقة الإهلاك والأعمار الإنتاجية والقيم التخريدية للأصول الثابتة في نهاية كل فترة مالية، ويتم تعديلها إذا تطلب الأمر ذلك.

٣٦-٩ **مشروعات تحت التنفيذ**

تسجل المبالغ التى يتم إنفاقها على إنشاء أو شراء الأصول الثابتة فى بند مشروعات تحت التنفيذ. وعندما يصبح الأصل الثابت صالح للاستخدام يتم رفع قيمته إلى بند الأصول الثابتة . المشروعات تحت التنفيذ يتم إثباتها بالتكلفة ولايتم إهلاكها إلا بعد رفعها للأصول الثابتة.

شركة ليسيكو مصر
ش.م.م.

٣٦-١٠ أصول غير ملموسة

٣٦-١٠-١ شهرة المحل

يتم تطبيق طريقة الشراء عند المحاسبة عن اندماج الأعمال وتتمثل شهرة المحل في القيمة التى تنشأ نتيجة اقتناء الشركات التابعة. يتم إثبات شهرة المحل بالتكلفة ناقصا مجمع خسائر انخفاض القيمة – إن وجد – ويتم توزيع شهرة المحل وفقاً للوحدات المولدة للنقدية ويتم عمل اختبار سنوى لانخفاض قيمتها.

فيما يتعلق بعمليات الاقتناء التي تمت فإن شهرة المحل تتمثل في الفرق بين تكلفة الاقتناء والقيمة العادلة لصافى أصول الشركة المقتناة. ويتم إثبات شهرة المحل الموجبة بالتكلفة أو التكلفة ناقصاً مجمع خسائر انخفاض القيمة.

٣٦-١٠-٢ الأصول الغير ملموسة الأخرى

تتضمن العلامة التجارية لشركة ليسيكو إنجلترا وتكاليف التطوير يتم إثباتها بالتكلفة واستهلاكها على مدار عشر سنوات. تم ادراج ما سددته ليسيكو لبنان (شركة تابعة) فى مقابل حصولها على حق انتفاع (بدون تحديد مدة قانونية لهذا الحق) ضمن الأصول غير الملموسة الأخرى. هذا ولن يتم استهلاك هذا المبلغ على أن يتم اجراء اختبار انخفاض للقيمة سنوياً.

٣٦-١١ الأصول المستأجرة

يتم إدراج الأصول المستأجرة تمويلياً التى تعطى نفس الحقوق والالتزامات المماثلة للأصول المملوكة للشركة ضمن الأصول الثابتة وفقاً لقيمتها العادلة أو القيمة الحالية للحد الأدنى لدفعات الإيجار أيهما أقل وذلك فى تاريخ تنفيذ التأجير التمويلى، وتهلك هذه الأصول وفقاً للعمر الإنتاجى المقدر للأصول المماثلة.

يتم إثبات الالتزام وفقاً للقيمة المستخدمة من الالتزام بعد استبعاد الأقساط المدفوعة، وذلك ضمن الالتزامات طويلة الأجل (التزامات تأجير تمويلى) وتبويب الجزء القصير الأجل منها ضمن الالتزامات المتداولة . تدرج الفوائد بقائمة الدخل.

٣٦-١١-١ أقساط التأجير التمويلى

يتم توزيع أقساط التأجير التمويلى بين مصروفات التمويل وتخفيض الالتزام القائم. ويتم تخصيص مصروفات التمويل بين الفترات وفقاً لمعدل فائدة ثابت على رصيد الالتزام.

٣٦-١٢ الادوات المالية

تقوم المجموعة بتبويب الاصول المالية غير المشتقة بين الفئات التالية: اصول مالية مبوبة بالقيمة العادلة من خلال الارباح أو الخسائر، استثمارات محتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق، قروض ومديونيات، واصول مالية متاحة للبيع.
تقوم المجموعة بتبويب الالتزامات المالية غير المشتقة بين الفئات التالية: التزامات مالية مبوبة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر وفئه التزامات مالية اخري.

٣٦-١٢-١ الاصول المالية والالتزامات المالية غير المشتقة –الاعتراف والاستبعاد:

تقوم المجموعة بالاعتراف الاولي بالقروض والمديونيات وادوات الدين المصدرة في تاريخ نشأتها، جميع الاصول المالية والالتزامات المالية الاخرى يتم الاعتراف بهم اوليا في تاريخ المعاملة عندما تصبح المجموعة طرفا في الاحكام التعاقدية للأداة المالية.

تقوم المجموعة باستبعاد الاصل المالي عندما تنتهي فترة سريان الحق التعاقدي في الحصول على تدفقات نقدية من الاصل المالي، او قامت بتحويل الحق التعاقدي لاستلام التدفقات النقدية من الاصل المالي في معاملة تم فيها تحويل كل مخاطر ومنافع ملكية الاصل المالي بصورة جوهرية. او إذا لم تقم المجموعة بتحويل او الاحتفاظ بشكل جوهري بكل مخاطر ومنافع ملكية الاصل المالي ولم تحتفظ المجموعة بالسيطرة على الاصل المحول، على أن تعترف فقط كأصل او التزام بالناتج عن الحقوق او الالتزامات الناشئة او المحتفظ بها عند التحويل.

تستبعد المجموعة الالتزام المالي عندما ينتهي اما بالتخلص منه او الغائه او انتهاء مدته الواردة بالعقد.

يتم عمل مقاصة بين أصل مالي والتزام مالي وعرض صافي المقاصة في الميزانية عندما، وفقط عندما تمتلك المجموعة حاليا الحق القانوني القابل للنفاذ لإجراء المقاصة بين المبالغ المعترف بها ولديها النية اما لإجراء التسوية على اساس صافي المبالغ او الاعتراف بالأصل وتسوية الالتزام في ان واحد.

شركة ليسيكو مصر
ش.م.م.

٣٦-١٢-٢ **الأصول المالية غير المشتقة –القياس:**

الأصول المالية المقيمة بالقيمة العادلة من خلال الارباح او الخسائر:
يتم تبويب الاصل المالي كمقيم بالقيمة العادلة من خلال الارباح او الخسائر إذا تم تبويبه كأصل محتفظ به لأغراض المتاجرة او تم تبويبه عند الاعتراف الاولي ليقاس بالقيمة العادلة من خلال الارباح او الخسائر، تكلفة المعاملة المرتبطة مباشرة باقتناء او اصدار الاصل المالي يتم الاعتراف بها مباشرة ضمن الارباح او الخسائر عند تكبدها. تقاس الاصول المالية المقيمة بالقيمة العادلة من خلال الارباح او الخسائر بالقيمة العادلة ويتم الاعتراف بالتغيرات في القيمة العادلة متضمنه اي عوائد او توزيعات أرباح أسهم في الارباح او الخسائر.

٣٦-١٢-٣ **الاستثمارات المحتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق:**
يتم قياس هذه الاصول عند الاعتراف الاولي بالقيمة العادلة بالإضافة الى تكلفة المعاملة المرتبطة مباشرة باقتناء او اصدار الاصل المالي. بعد الاعتراف الاولي، يتم قياسها بالتكلفة المستهلكة باستخدام طريقة الفائدة الفعلية.

٣٦-١٢-٤ **القروض والمديونيات:**
يتم قياس هذه الاصول عند الاعتراف الاولي بالقيمة العادلة بالإضافة الى تكلفة المعاملة المرتبطة مباشرة باقتناء او اصدار الاصل المالي. بعد الاعتراف الاولي، يتم قياسها بالتكلفة المستهلكة باستخدام طريقة الفائدة الفعلية.

٣٦-١٢-٥ **الاصول المالية المتاحة للبيع:**
يتم قياس هذه الاصول عند الاعتراف الاولي بالقيمة العادلة بالإضافة الى تكلفة المعاملة المرتبطة مباشرة باقتناء او اصدار الاصل المالي. بعد الاعتراف الاولي، يتم قياسها بالقيمة العادلة، ويتم الاعتراف بالتغيرات في القيمة العادلة بخلاف خسائر الاضمحلال واثار التغيرات في اسعار صرف العملات الاجنبية لأدوات الدين ضمن بنود الدخل الشامل الاخر وتجمع في احتياطي القيمة العادلة، وعن استبعاد هذه الاصول يتم اعادة تبويب الارباح او الخسائر المتراكمة المعترف بها ضمن بنود الدخل الشامل الاخر سابقا الى الارباح او الخسائر.

٣٦-١٢-٦ **الالتزامات المالية غير المشتقة –القياس:**
يتم تبويب الالتزام المالي كمقيم بالقيمة العادلة من خلال الارباح او الخسائر اذا تم تبويبه كالتزام محتفظ به لأغراض المتاجرة او تم تبويبه عند الاعتراف الاولي ليقاس بالقيمة العادلة من خلال الارباح او الخسائر، تكلفة المعاملة المرتبطة مباشرة باقتناء او اصدار الالتزام المالي يتم الاعتراف بها مباشرة ضمن الارباح او الخسائر عند تكبدها، تقاس الالتزامات المالية المقيمة بالقيمة العادلة من خلال الارباح او الخسائر بالقيمة العادلة، ويتم الاعتراف بالتغيرات في القيمة العادلة متضمنة اي مصروف فوائد في الارباح او الخسائر.
الالتزامات المالية غير المشتقة الاخر يتم قياسها اوليا بالقيمة العادلة مخصوما منها اي تكلفة مرتبطة مباشرة باقتناء او اصدار الالتزام. بعد الاعتراف الاولي، يتم قياس هذه الالتزامات بالتكلفة المستهلكة باستخدام طريقة الفائدة الفعلية.

٣٦-١٣ **رأس المال**

٣٦-١٣-١ **الأسهم العادية:**
تكاليف المعاملة المتعلقة مباشرة بإصدار الاسهم العادية يتم المحاسبة عنها بخصمها من حقوق الملكية. ضريبة الدخل المرتبطة بتكاليف المعاملة المتعلقة بحقوق الملكية يتم المحاسبة عنها وفقا لمعيار المحاسبة المصري رقم (٢٤) "ضرائب الدخل".

شركة ليسيكو مصر
ش.م.م

٣٦-١٣-٢ **إعادة شراء واعادة اصدار الاسهم العادية (أسهم خزينة):**

عند اعادة شراء أسهم راس المال المصدر فانه يتم الاعتراف بالمبلغ المسدد مقابل اعادة الشراء والذي يتضمن كافة التكاليف المباشرة والمتعلقة بإعادة الشراء كتخفيض لحقوق الملكية. الاسهم المعاد شرائها يتم تصنيفها كأسهم خزينة وعرضها مخصومة من حقوق الملكية. عند بيع او اعادة اصدار أسهم الخزينة، يتم الاعتراف بالمبلغ المحصل كزيادة في حقوق المساهمين والفائض او العجز الناتج عن المعاملة يتم عرضه ضمن علاوة الاصدار.

٣٦-١٤ **الاضمحلال**

٣٦-١٤-١ **الاصول المالية غير المشتقة:**

الاصول المالية غير المبوبة كمقيمة بالقيمة العادلة من خلال الارباح او الخسائر بما في ذلك الحصص التي يتم المحاسبة عنها بطريقة حقوق الملكية تقوم المجموعة في تاريخ نهاية كل فترة مالية بتقدير ما إذا كان هناك دليل موضوعي على اضمحلال في قيمة الاصل.

تتضمن الادلة الموضوعية على اضمحلال قيمة الاصل:
اخفاق او التأخر في السداد بواسطة مدين.
اعادة جدولة مبالغ مستحقة للمجموعة بشروط لم تكن المجموعة لتقبلها في ظروف اخرى.
مؤشرات على افلاس المدين او المُصدر.
التغيرات المعاكسة في حالة السداد بالنسبة للمقُترضين او المُصدرين.
اختفاء السوق النشطة للأصل المالي بسبب الصعوبات المالية.
وجود بيانات واضحة تشير الى وجود انخفاض يمكن قياسه في التدفقات النقدية المستقبلية المتوقعة من مجموعة من الاصول المالية.
بالنسبة للاستثمار في اداة حقوق ملكية، تتضمن الادلة الموضوعية على الاضمحلال الانخفاض الهام او المستمر في القيمة العادلة عن التكلفة.

٣٦-١٤-٢ **الاصول المالية المثبتة بالتكلفة المستهلكة:**

تقوم المجموعة بتقدير ما إذا كان هناك ادلة موضوعية على حدوث اضمحلال في قيمة هذه الاصول منفردة او على المستوى المجمع. كل الاصول التي تمثل اهمية نسبية بمفردها يتم تقييمها بالنسبة للاضمحلال منفردة، وفي حالة عدم وجود ادلة على اضمحلال هذه الاصول منفردة يتم تقييمها مجمعة بشأن اي اضمحلال في القيمة حدث ولم يتم بعد تحديده على الاصول المنفردة. الاصول التي لم يتم اعتبارها منفردة كأصول هامة نسبيا يتم تقييمها مجمعة بشأن اي اضمحلال في القيمة. لأغراض التقييم المجمع للأصول يتم تجميع الاصول ذات سمات المخاطر المتشابهة معا.
عند تقييم الاضمحلال على المستوى المجمع للأصول تستخدم المجموعة المعلومات التاريخية عن توقيتات استرداد الخسارة الناجمة عن الاضمحلال وقيمة الخسائر المتكبدة، وتقوم بعمل تعديلات إذا كانت الظروف الاقتصادية والائتمانية الحالية توضح ان الخسائر الفعالة من الارجح ان تكون أكثر او اقل من المتوقعة بالمؤشرات التاريخية.
يتم حساب خسائر الاضمحلال بالفرق بين القيمة الدفترية للأصل والقيمة الحالية للتدفقات النقدية المستقبلية المتوقعة مخصومة بسعر الفائدة الفعلية الاصلي الخاص بالأصل المالي. ويتم الاعتراف بقيمة الخسارة في الارباح او الخسائر ويتم تخفيض القيمة الدفترية للأصل من خلال استخدام حساب مخصص اضمحلال.
إذا اعتبرت المجموعة انه لا يوجد احتمالات حقيقيه لعكس الخسارة الناتجة عن اضمحلال قيمة الاصل فانه يتم اعدام القيمة ذات العلاقة.
إذا انخفضت لاحقا قيمة خسارة الاضمحلال وأمكن ربط هذا الانخفاض بشكل موضوعي مع حدث يقع بعد الاعتراف بخسارة اضمحلال القيمة، عندئذ يتم رد خسارة اضمحلال القيمة المعترف بها من قبل من خلال الارباح او الخسائر.

شركة ليسيكو مصر
ش.م.م

٣٦-١٤-٣ الأصول غير المالية

في تاريخ نهاية كل فترة مالية، تقوم المجموعة بمراجعة القيم الدفترية للأصول غير المالية للشركة (بخلاف الاصول الحيوية، الاستثمارات العقارية، المخزون، والاصول الضريبية المؤجلة) لتحديد ما إذا كان هناك مؤشر للاضمحلال. واذا كان الامر كذلك تقوم المجموعة بعمل تقدير للقيمة الإستردادية للأصل. يتم اجراء اختبار الاضمحلال للشهرة سنويا.

لإجراء اختبار اضمحلال القيمة لأصل يتم تجميع الاصول معا الي أصغر مجموعة اصول تتضمن الاصل والتي تولد تدفقات نقدية داخلة من الاستعمال المستمر ومستقلة الى حد كبير عن التدفقات النقدية الداخلة من الاصول الاخرى او مجموعات الاصول –وحدات توليد النقد. يتم توزيع الشهرة المكتسبة عند تجميع الاعمال على الوحدات التي تولد النقد او مجموعات هذه الوحدات لدى الشركة المقتنية والمتوقع منها الاستفادة من عملية التجميع.

القيمة الإستردادية للأصل او للوحدة المولدة للنقد هي قيمته العادلة ناقصا تكاليف البيع او قيمته الاستخدامية ايهما أكبر، القيمة الاستخدامية للأصل هي القيمة الحالية للتدفقات النقدية المستقبلية المتوقع حدوثها مخصومة بسعر خصم قبل الضرائب الذي يعكس تقديرات السوق الجارية للقيمة الزمنية للنقود والمخاطر المُحددة للأصل او وحدة توليد النقد.

يتم الاعتراف بخسارة الاضمحلال إذا كانت القيمة الدفترية للأصل او للوحدة المولدة للنقد أكبر من قيمته الإستردادية.

يتم الاعتراف بخسارة الاضمحلال في الارباح او الخسائر. ويتم توزيعها اولا لتخفيض القيمة الدفترية للشهرة الموزعة علي وحدة توليد النقد، ثم تخفيض الاصول الاخرى للوحدة بالتناسب على اساس القيمة الدفترية لكل أصل في الوحدة.

لا يتم عكس الخسارة الناجمة عن اضمحلال قيمة الشهرة في فترة لاحقة. بالنسبة للأصول الاخرى، يتم عكس خسائر الاضمحلال الى المدى الذي لا يتعدى القيمة الدفترية التي كان سيتم تحديدها (بالصافي بعد الاهلاك والاستهلاك) ما لم يتم الاعتراف بالخسارة الناجمة عن اضمحلال القيمة بالنسبة للأصل في السنوات السابقة.

٣٦-١٥ المخصصات

تحدد قيمة المخصصات بالقيمة الحالية للتدفقات النقدية المستقبلية المتوقعة مخصومة بمعدل خصم قبل الضرائب الذي يعكس تقديرات السوق الجارية للقيمة الزمنية للنقود والمخاطر المُحددة للالتزام. الزيادة في القيمة الدفترية للمخصص الناتجة عن استخدام الخصم لإيجاد القيمة الحالية والتي تعكس مرور الوقت يتم الاعتراف بها كتكلفة اقتراض.

٣٦-١٥-١ مكافأة نهاية الخدمة

أ- تقوم الشركة القابضة بتكوين مخصص لنهاية الخدمة للأجانب العاملين بها.

ب- تقوم إحدى الشركات التابعة (الصناعات الخزفية اللبنانية) بتكوين مخصص لمقابلة الفرق ما بين مكافأة نهاية الخدمة المستحقة للعاملين من تاريخ بداية عملهم بالشركة حتى تاريخ القوائم المالية (وذلك على أساس آخر مرتب أساسى حصل عليه العامل) وحصة الشركة فى الصندوق الوطنى للتأمين الاجتماعى بلبنان عن ذات العام.

٣٦-١٥-٢ إعادة الهيكلة أو التنظيم

يتم تكوين المخصص عندما توافق إدارة المجموعة على خطة إعادة الهيكلة أو التنظيم كما يتم البدء فى تنفيذ هذه الخطة أو يتم الإعلان عن تاريخ التنفيذ. مع مراعاة عدم تكوين مخصص لمقابلة تكاليف التشغيل المستقبلية لهذه الخطة.

٣٦-١٦ النقدية وما في حكمها

تتضمن النقدية وما في حكمها الأرصدة النقدية والودائع لأجل ولأغراض إعداد قائمة التدفقات النقدية يتم تعريف النقدية وما فى حكمها على أنها أرصدة النقدية بالصندوق والحسابات الجارية لدى البنوك والودائع لأجل وأذون الخزانة والتى لا تتجاوز ثلاثة أشهر، ويعتبر رصيد بنوك سحب على المكشوف والذى يسدد عند طلبه جزءا من إدارة الشركة للنقدية، وبالتالى يتم إدراج أرصدة البنوك سحب على المكشوف ضمن مكونات بند النقدية وما فى حكمها لأغراض إعداد قائمة التدفقات النقدية.

٣٦-١٧ تكلفة الاقتراض

يتم إثبات تكلفة الاقتراض – التي تتمثل فى مصروف الفائدة – فى قائمة الدخل تحت بند "مصروفات تمويلية" فى العام التى تتحقق فيها، هذا وفي حالة تكلفة الاقتراض المتعلقة بأصول ثابتة يستغرق إنشاؤها أكثر من عام فإنه يتم رسملة تكلفة الاقتراض ضمن تكلفة هذه الأصول حتي تاريخ تشغيلها.

شركة ليسيكو مصر
ش.م.م.

٣٦-١٨ **نتائج قطاعات المجموعة**

يتمثل القطاع فى أنه جزء متعارف عليه من المجموعة والمختصة بإنتاج منتجات أو تقديم خدمات أو بيع منتجات (قطاع تشغيل) أو تقديم خدمات فى نطاق حدود جغرافية معينة (قطاع جغرافى) والتى تكون عرضة لأخطار ومنافع مختلفة عن القطاعات الأخرى.

٣٦-١٩ **قائمة التدفقات النقدية المجمعة**

يتم إعداد قائمة التدفقات النقدية المجمعة طبقاً للطريقة غير المباشرة.

٣٧- **الموقف الضريبى**

نوع الضريبة	السنوات	الموقف
ضرائب شركات الأموال والقيم المنقولة	منذ بدء النشاط وحتى ٢٠٠٧	قامت الشركة القابضة بالتسوية النهائية وسداد كافة الإلتزامات الضريبية.
	٢٠١٠/٢٠٠٨	تم الفحص الضريبى وتم الإخطار بالنماذج الضريبية وقامت الشركة القابضة بالاعتراض على النماذج فى الميعاد القانونى.
	٢٠١٥/٢٠١١	لم يتم الفحص بعد.
ضريبة مرتبات	حتى ٢٠٠٨	قامت الشركة القابضة بالتسوية النهائية وسداد كافة الالتزامات الضريبية بالكامل.
	٢٠٠٩ حتى تاريخه	لم يتم الفحص الضريبى بعد.
ضريبة الدمغة	منذ بدء النشاط وحتى ٢٠١٢	قامت الشركة القابضة بالتسوية النهائية وسداد كافة الإلتزامات الضريبية.
	من ٢٠١٣/١/١ حتى تاريخه	لم يتم الفحص الضريبي بعد.
الضريبة العامة على المبيعات	حتى ٢٠١٢	تم الفحص الضريبى وسداد كافة الإلتزامات الضريبية.
	٢٠١٥/٢٠١٣	لم يتم الفحص بعد.

شركة ليسيكو مصر
ش.م.م.